

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل..... ۱-۲
- **صورت‌های مالی:**
 - ۱. نامه تقدیم صورت های مالی از سوی هیات مدیره
 - الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
 - ۲. صورت سود و زیان تلفیقی.
 - ۳. صورت وضعیت مالی تلفیقی.
 - ۴-۵. صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی.
 - ۶. صورت جریان‌های نقدی تلفیقی.
 - ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 - ۷. صورت سود و زیان.
 - ۸. صورت وضعیت مالی.
 - ۹. صورت تغییرات در حقوق مالکانه.
 - ۱۰. صورت جریان‌های نقدی.
 - پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی..... ۱۱-۴۶



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت های مالی شامل مبلغ ۶۹۳ میلیارد ریال اسناد خزانه اسلامی در پایان دوره مالی (مبلغ ۷۴۹ میلیارد ریال مانده از سال قبل) می باشد که به بهای تمام شده در حساب ها منظور گردیده است. اسناد مذکور به توجه به ماهیت و نوع سرمایه گذاری دارای حداقل سود تضمین شده بوده که در زمان سررسید و یا در زمان فروش آنها دریافت خواهد شد. با توجه به مراتب بالا و رویه حسابداری ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت های مالی در خصوص نحوه شناسایی درآمد سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، انجام تعدیلات مورد لزوم از این بابت با در نظر داشتن تعدیلات مربوط به سال مالی قبل، موجب افزایش سود دوره مالی مورد گزارش، افزایش سود انباشته ابتدای دوره و سرمایه گذاری های کوتاه مدت به ترتیب به مبالغ ۵۰ میلیارد ریال، ۸۷ میلیارد ریال و ۱۳۷ میلیارد ریال خواهد گردید.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۴- ارزش دفتری سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی موضوع یادداشت ۱-۱۷ صورت های مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۷ میلیارد ریال بیشتر از ارزش بازار می باشد. انجام تعدیلات مورد لزوم موجب کاهش سود دوره مورد گزارش و سرمایه گذاری های کوتاه مدت هریک به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال خواهد گردید.

نتیجه گیری مشروط در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص در خصوص صورت های مالی تلفیقی گروه

۶- نظر مدیریت محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۳-۲۸ صورت های مالی در خصوص موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن جلب می نماید. همچنین نظر مدیریت محترم را به یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورت های مالی مبنی بر دلایل عدم انتقال مالکیت رسمی واحدهای ساختمان مهدیار (شامل طبقات دراختیار و فروخته شده) جلب می نماید. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار که مورد بررسی این موسسه قرار گرفته به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اختصاص ۷۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکت ها، موسسات و یا صندوق های سرمایه گذاری، بطوریکه به تنهایی و یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه یافته و یا کنترل آن را بدست آورد.

۸- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم انطباق آن با دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نشده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمي)

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۱۴)





شرکت سرمایه گذاری
پایا تدبیر پارسا

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۴۶

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

صورت سود و زیان


صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره و مدیر عامل |
|--|----------------------------|----------------------------|---|
|  | ریس هیات مدیره | سید حسام الدین عبادی | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) |
| | نایب رییس هیات مدیره | مجتبی احمدی | شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره و مدیر عامل | سامان حقیقی | شرکت توسعه صنایع داده پردازای خاورمیانه (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | علی اصغر مومنی | شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | مجید علی فر | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) |

آدرس: تهران، خیابان شهید باهنر بعد از چهار راه مؤذنه قش کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه هفتم. تلفن: 22705093

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دور ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
|---|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی | | | |
| ۵ درآمد سود سهام | ۴۶,۲۳۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۱,۶۶۲,۲۲۹ |
| ۶ درآمد سود تضمین شده | ۳۹۵,۲۱۹ | ۳۸۴,۲۹۹ | ۶۸۱,۱۴۹ |
| ۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | ۳۲۸,۱۹۳ | ۸۲۱,۲۵۷ | ۱,۲۹۴,۵۹۷ |
| ۸ سایر درآمدهای عملیاتی | ۶,۲۰۸ | ۵۲ | ۴۶,۵۰۰ |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۷۷۵,۸۵۳ | ۱,۲۲۲,۱۵۷ | ۳,۶۹۱,۴۷۵ |
| ۹ هزینه های اداری و عمومی | (۶۴,۰۵۷) | (۴۲,۲۰۱) | (۱۱۰,۰۸۱) |
| سود عملیاتی | ۷۱۱,۷۹۶ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۳,۵۸۱,۳۹۴ |
| ۱۰ هزینه های مالی | (۳۹,۲۶۸) | - | - |
| ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۷۱۰,۹۱۶ | - | ۱,۰۸۴ |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته | ۱,۳۸۳,۴۴۴ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۳,۵۸۲,۴۷۸ |
| ۱۶ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته | ۸۹,۵۵۵ | - | - |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱,۴۷۲,۹۹۹ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۳,۵۸۲,۴۷۸ |
| هزینه مالیات بر درآمد | | | |
| ۲۹ سال جاری | (۲۶,۵۳۹) | - | (۲۶۰) |
| ۲۹ سال های قبل | (۲۶۴) | - | (۹۶) |
| سود خالص دوره | ۱,۴۴۶,۱۹۶ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۳,۵۸۲,۱۲۲ |
| قابل انتساب به | | | |
| مالکان شرکت اصلی | ۹۴۲,۱۲۹ | ۸۴۴,۱۰۸ | ۲,۲۶۸,۱۰۸ |
| منافع فاقد حق کنترل | ۵۰۴,۰۶۶ | ۳۳۵,۸۴۸ | ۱,۳۱۴,۰۱۴ |
| سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | ۱۱۹ | ۳۳۸ | ۹۰۷ |
| عملیاتی - ریال | | | |
| غیر عملیاتی - ریال | ۲۵۸ | - | - |
| سود پایه هر سهم - ریال | ۳۷۷ | ۳۳۸ | ۹۰۷ |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

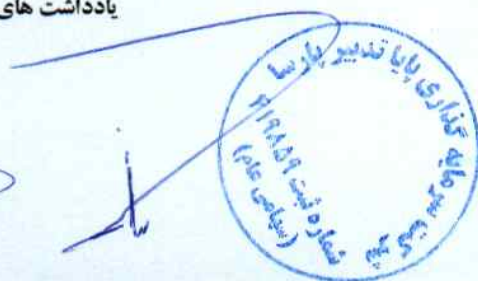
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۵۳۲,۰۷۷ | ۴۶۴,۳۱۱ | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۲۰۳,۴۰۱ | ۸۳۳,۳۲۳ | ۱۴ سرمایه گذاری در املاک |
| ۳۸۲ | ۲,۳۰۰ | ۱۵ دارایی های نامشهود |
| ۱,۹۳۲,۷۳۷ | ۲,۰۲۲,۲۹۲ | ۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۲,۲۷۱,۵۴۵ | ۲,۶۷۲,۲۰۴ | ۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۰,۸۲۰ | ۴,۶۵۹ | ۱۸ دریافتنی های بلند مدت |
| ۵,۹۵۰,۹۶۲ | ۵,۹۹۹,۰۸۹ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۶۶۵ | ۶۶۵ | ۱۹ پیش پرداخت ها |
| ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۲۰ موجودی کالا |
| ۱,۵۳۷,۱۸۸ | ۱,۴۱۳,۹۱۰ | ۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۵,۹۸۱,۷۳۱ | ۶,۹۲۶,۳۹۸ | ۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۹,۵۷۳ | ۸۰,۹۹۰ | ۲۱ موجودی نقد |
| ۷,۵۹۶,۹۵۷ | ۸,۴۷۹,۷۶۳ | جمع دارایی های جاری |
| ۱۳,۵۴۷,۹۱۹ | ۱۴,۴۷۸,۸۵۲ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۲ سرمایه |
| (۵۴,۸۹۶) | (۲۶,۶۶۶) | ۲۳ آثار معاملات سهام خزانه فرعی |
| - | ۲۰,۲۶۲ | ۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| ۴۲۶,۰۵۷ | ۴۲۶,۰۵۷ | ۲۵ اندوخته قانونی |
| ۳,۳۹۸,۴۱۸ | ۳,۵۲۰,۹۰۴ | ۲۶ اندوخته سرمایه ای |
| ۳,۲۱۱,۶۲۴ | ۳,۰۳۱,۲۶۷ | سود انباشته |
| ۹,۴۸۱,۲۰۳ | ۹,۲۷۱,۸۴۴ | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۳,۵۳۴,۶۲۱ | ۳,۴۴۰,۸۹۵ | ۲۷ منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۳,۰۱۵,۸۲۴ | ۱۲,۹۱۲,۷۳۹ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های جاری |
| ۴۵۵,۱۴۸ | ۶۳۸,۳۹۴ | ۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۰,۱۸۱ | ۳۶,۴۶۰ | ۲۹ مالیات پرداختنی |
| ۶۶,۷۶۶ | ۳۱۰,۴۴۴ | ۳۰ سود سهام پرداختنی |
| - | ۵۸۰,۸۱۵ | ۳۱ تسهیلات مالی |
| ۵۳۲,۰۹۵ | ۱,۵۶۶,۱۱۳ | جمع بدهی های جاری |
| ۵۳۲,۰۹۵ | ۱,۵۶۶,۱۱۳ | جمع بدهی ها |
| ۱۳,۵۴۷,۹۱۹ | ۱۴,۴۷۸,۸۵۲ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| جمع کل | منافع فاقد حق کنترل | قابل انساب به | | سود انباشته | اندرخته سرمایه ای | انوار معاملات با | | سرمایه |
|-------------|---------------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | مالکان شرکت اصلی | سهم خزانه فرعی | | | منافع فاقد حق کنترل | سرمایه ای | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۰۱۵۸۲۴ | ۳۵۳۴۶۲۱ | ۹۰۴۸۱۰۳۰۳ | (۵۴۰۸۹۶) | ۳۰۲۱۱۰۶۲۴ | ۳۰۳۹۸۰۴۱۸ | ۴۲۶۰۰۵۷ | - | ۲۵۰۰۰۰۰۰ |
| ۱۰۴۴۶۰۱۹۶ | ۵۰۴۰۶۶ | ۹۴۲۰۱۲۹ | - | ۹۴۲۰۱۲۹ | - | - | - | - |
| (۱۰۶۶۵۰۰۰۰) | (۶۶۵۰۰۰۰) | (۱۰۰۰۰۰۰۰۰) | - | (۱۰۰۰۰۰۰۰۰) | - | - | - | - |
| (۵۶۹۲) | (۳۰۸۰۳) | (۳۰۸۸۹) | (۳۰۸۸۹) | - | - | - | - | - |
| ۵۳۰۵۰۹ | ۲۶۰۳۴۸ | ۲۷۰۱۶۱ | ۲۷۰۱۶۱ | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (۱۲۲۰۳۸۶) | ۱۲۲۰۳۸۶ | - | - | - |
| ۶۰۰۰۶۶ | ۳۹۰۸۰۴ | ۲۰۰۲۶۲ | - | - | - | - | ۲۰۰۲۶۲ | - |
| ۷۸۳۷ | ۳۰۸۵۹ | ۳۰۹۷۸ | ۳۰۹۷۸ | - | - | - | - | - |
| ۱۲۰۹۱۲۰۳۲۹ | ۳۰۴۰۰۸۹۵ | ۹۰۴۷۱۰۸۴۴ | (۲۶۰۶۴۶) | ۳۰۳۱۰۳۶۷ | ۳۰۵۲۰۰۹۰۴ | ۴۲۶۰۰۵۷ | ۲۰۰۲۶۲ | ۲۵۰۰۰۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

(تحصیل) واگذاری حقوق سهامداران فاقد حق کنترل در شرکت های

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

گزارش
آزمودگان (سهامداران رسمی)

تایید صورت‌های مالی تدبیر پارسا
شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹ (سهامی عام)
تایید صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| جمع کل | منافع فاقد حق کنترل | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | اثر معاملات سهام خزانه فرعی | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | سرمایه |
|-------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۴۳۹,۲۸۰ | ۲,۶۱۱,۲۸۹ | ۷,۸۲۷,۹۹۱ | - | ۱,۷۰۶,۳۳۸ | ۲,۲۶۴,۸۵۴ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۳۳۵,۸۴۸ | ۸۴۴,۱۰۸ | - | ۸۴۴,۱۰۸ | - | - |
| (۷۵۴,۹۹۸) | (۱۹۴,۹۹۸) | (۵۶۰,۰۰۰) | - | (۵۵۳,۰۰۰) | (۷,۰۰۰) | - |
| (۲۷۷,۳۳۱) | (۱۳۸,۶۱۴) | (۱۳۸,۶۱۷) | (۱۳۸,۶۱۷) | - | - | - |
| ۲۰,۹۰۱ | ۱۰۰,۴۴۹ | ۱۰۰,۴۵۲ | ۱۰۰,۴۵۲ | - | - | - |
| - | - | - | - | (۴۱,۶۱۸) | ۴۱,۶۱۸ | - |
| (۱,۷۷۲) | (۱,۷۷۲) | - | - | - | - | - |
| ۶,۶۵۷ | ۳,۳۲۸ | ۳,۳۲۹ | ۳,۳۲۹ | - | - | - |
| ۱۰,۷۹۲,۷۹۳ | - | ۸,۰۷۷,۲۶۳ | (۳۴,۸۳۶) | ۱,۹۵۵,۷۲۸ | ۲,۲۹۹,۴۷۲ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل | منافع فاقد حق کنترل | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | اثر معاملات سهام خزانه فرعی | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | سرمایه |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۴۳۹,۲۸۰ | ۲,۶۱۱,۲۸۹ | ۷,۸۲۷,۹۹۱ | - | ۱,۷۰۶,۳۳۸ | ۲,۲۶۴,۸۵۴ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۵۸۲,۱۲۲ | ۱,۳۱۴,۰۱۴ | ۲,۲۶۸,۱۰۸ | - | ۲,۲۶۸,۱۰۸ | - | - |
| (۷۵۴,۹۹۸) | (۱۹۴,۹۹۸) | (۵۶۰,۰۰۰) | - | (۵۵۳,۰۰۰) | (۷,۰۰۰) | - |
| (۴۵۳,۳۹۶) | (۳۲۰,۳۹۸) | (۲۳۱,۹۹۸) | (۲۳۱,۹۹۸) | - | - | - |
| ۳۷۱,۲۰۲ | ۱۸۰,۸۴۲ | ۱۹۰,۳۶۰ | ۱۹۰,۳۶۰ | - | - | - |
| - | - | - | - | (۶۹,۱۵۸) | - | ۶۹,۱۵۸ |
| - | - | - | - | (۱۴۰,۵۶۴) | ۱۴۰,۵۶۴ | - |
| (۱۴۴,۵۳۳) | (۱۴۴,۵۳۳) | - | - | - | - | - |
| (۲۵,۸۵۲) | (۱۳,۵۹۵) | (۱۳,۳۵۸) | (۱۳,۳۵۸) | - | - | - |
| ۱۳,۰۱۵,۸۱۴ | ۴,۵۳۴,۶۳۱ | ۹,۴۸۱,۲۰۳ | (۵۴,۸۹۶) | ۲,۲۱۱,۶۲۴ | ۲,۳۹۸,۴۱۸ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

(تحصیل) واگذاری حقوق سهامداران فاقد حق کنترل

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

(تحصیل) گذاری حقوق سهامداران فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

آمودگاتا (مسئولان رسمی)
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۷۰۱,۲۷۰ | ۵۷۳,۳۹۸ | ۹۹۱,۷۶۶ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۵۲۴) | (۱,۰۲۹) | (۱,۱۲۵) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۷۰۰,۷۴۶ | ۵۷۲,۳۶۹ | ۹۹۰,۶۴۱ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | | |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود | ۲۲۵,۰۰۰ | - | - |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۳۸,۱۸۷) | (۱۴۳,۲۰۶) | (۱۷۰,۳۰۱) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۲,۰۲۱) | (۱۲۳) | (۱۹۲) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | ۱۸۴,۷۹۲ | (۱۴۳,۳۲۹) | (۱۷۰,۴۹۳) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۸۸۵,۵۳۸ | ۴۲۹,۰۴۰ | ۸۲۰,۱۴۸ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | | |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات | ۵۵۶,۰۰۰ | - | - |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات | (۱۴,۴۵۳) | - | - |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۶۱,۳۴۶ | - | ۳۴۵,۳۴۹ |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه | (۵,۶۹۲) | (۹۶,۹۹۹) | (۴۵۲,۳۹۶) |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی | (۹۹۸,۸۵۳) | (۱۷) | (۵۶۰,۰۰۰) |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل | (۴۲۲,۴۶۹) | (۶۴,۶۴۴) | (۱۴۱,۵۰۸) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۸۲۴,۱۲۱) | (۱۶۱,۶۶۰) | (۸۰۸,۵۵۵) |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد | ۶۱,۴۱۷ | ۲۶۷,۳۸۰ | ۱۱,۵۹۴ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره | ۱۹,۵۷۳ | ۷,۹۷۹ | ۷,۹۷۹ |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره | ۸۰,۹۹۰ | ۲۷۵,۳۵۹ | ۱۹,۵۷۳ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
|-------------------|----------------------|----------------------|---|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | درآمدهای عملیاتی |
| ۷۲۵,۵۰۹ | ۱۶,۵۴۹ | ۳۵,۴۸۳ | ۵ درآمد سود سهام |
| ۴۸۴,۷۷۹ | ۲۹۶,۸۴۹ | ۱۳۲,۸۳۰ | ۶ درآمد سود تضمین شده |
| ۳۵۸,۴۷۹ | ۲۰۷,۴۵۳ | ۱۹۵,۰۳۸ | ۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها |
| ۴۶,۴۸۹ | ۵۲ | ۶,۰۶۳ | ۸ سایر درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۶۱۵,۲۵۶ | ۵۲۰,۹۰۳ | ۳۶۹,۴۱۴ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| (۳۰,۲۶۴) | (۱۲,۶۳۳) | (۲۱,۹۱۴) | ۹ هزینه های اداری و عمومی |
| ۱,۵۸۴,۹۹۲ | ۵۰۸,۲۷۰ | ۳۴۷,۵۰۰ | سود عملیاتی |
| - | - | (۳۹,۲۶۸) | ۱۰ هزینه های مالی |
| ۴۴ | - | ۱۰۶,۷۹۶ | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۵۸۵,۰۳۶ | ۵۰۸,۲۷۰ | ۴۱۵,۰۲۸ | سود خالص قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| - | - | (۲۶,۵۳۹) | ۲۹ سال جاری |
| (۹۶) | (۹۷) | (۲۶۴) | ۲۹ سال های قبل |
| ۱,۵۸۴,۹۴۰ | ۵۰۸,۱۷۳ | ۳۸۸,۲۲۵ | سود خالص دوره |
| | | | سود پایه هر سهم: |
| ۶۳۴ | ۲۰۳ | ۱۳۹ | عملیاتی - ریال |
| - | - | ۱۶ | غیرعملیاتی - ریال |
| ۶۳۴ | ۲۰۳ | ۱۵۵ | ۱۲ سود پایه هر سهم |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۷



آزمودگان (حسابداران رسمی)
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | یادداشت | |
|------------------|------------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۱۰۴,۱۴۸ | ۹۴۹,۴۱۰ | ۱۳ | دارایی های ثابت مشهود |
| - | ۱,۷۴۷ | ۱۵ | دارایی های ثابت نامشهود |
| ۴,۵۴۹,۳۴۸ | ۴,۶۰۶,۵۳۳ | ۱۷ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۸,۳۰۰ | - | ۱۸ | دریافتی های بلند مدت |
| ۴,۶۶۱,۷۹۶ | ۵,۵۵۷,۶۹۰ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۲۰ | موجودی کالا |
| ۸۶۷,۰۲۸ | ۵۵۱,۵۰۲ | ۱۸ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۲,۰۱۴,۳۲۳ | ۱,۴۸۶,۷۱۳ | ۱۷ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱,۹۲۹ | ۱۹,۲۵۰ | ۲۱ | موجودی نقد |
| ۲,۹۴۱,۰۸۰ | ۲,۱۱۵,۲۶۵ | | جمع دارایی های جاری |
| ۷,۶۰۲,۸۷۶ | ۷,۶۷۲,۹۵۵ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | سرمایه |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵ | اندرخته قانونی |
| ۳,۳۹۸,۴۱۸ | ۳,۵۲۰,۹۰۴ | ۲۶ | اندرخته سرمایه ای |
| ۱,۴۴۴,۷۷۳ | ۷۱۰,۵۱۲ | | سود انباشته |
| ۷,۵۹۳,۱۹۱ | ۶,۹۸۱,۴۱۶ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های جاری |
| ۹,۶۸۵ | ۸۳,۰۳۸ | ۲۸ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| - | ۲۶,۵۳۹ | ۲۹ | مالیات پرداختی |
| - | ۱,۱۴۷ | ۳۰ | سود سهام پرداختی |
| - | ۵۸۰,۸۱۵ | ۳۱ | تسهیلات مالی |
| ۹,۶۸۵ | ۶۹۱,۵۳۹ | | جمع بدهی های جاری |
| ۹,۶۸۵ | ۶۹۱,۵۳۹ | | جمع بدهی ها |
| ۷,۶۰۲,۸۷۶ | ۷,۶۷۲,۹۵۵ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | سرمایه |
|---|-------------|-------------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۵۹۳,۱۹۱ | ۱,۴۴۴,۷۷۳ | ۳,۳۹۸,۴۱۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۲۸۸,۲۲۵ | - | - | - |
| سود سهام مصوب | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | - |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای | (۱۲۲,۴۸۶) | ۱۲۲,۴۸۶ | - | - |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۶,۹۸۱,۴۱۶ | ۳,۵۲۰,۹۰۴ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | سرمایه |
|---|-------------|-------------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۵۶۸,۲۵۱ | ۵۵۳,۳۹۷ | ۳,۲۶۴,۸۵۴ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۵۰۸,۱۷۳ | - | - | - |
| سود سهام مصوب | (۵۵۳,۰۰۰) | (۷,۰۰۰) | - | - |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای | (۴۱,۶۱۸) | ۴۱,۶۱۸ | - | - |
| مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۶,۵۱۶,۴۲۴ | ۳,۲۹۹,۴۷۲ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | سرمایه |
|--|-------------|-------------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۵۶۸,۲۵۱ | ۵۵۳,۳۹۷ | ۳,۲۶۴,۸۵۴ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | | | |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱,۵۸۴,۹۴۰ | - | - | - |
| سود سهام مصوب | (۵۵۳,۰۰۰) | (۷,۰۰۰) | - | - |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای | (۱۴۰,۵۶۴) | ۱۴۰,۵۶۴ | - | - |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۷,۵۹۳,۱۹۱ | ۳,۳۹۸,۴۱۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
|---------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۲ | ۱,۰۶۵,۳۶۳ | ۲۱۷,۵۵۸ | ۶۹۹,۱۷۷ |
| | (۲۶۴) | (۹۷) | (۹۶) |
| | ۱,۰۶۵,۰۹۹ | ۲۱۷,۴۶۱ | ۶۹۹,۰۸۱ |

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

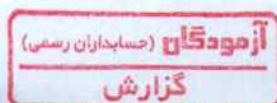
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| - | - | ۲۲۵,۰۰۰ |
| (۱۴۰,۳۵۹) | (۱۴۰,۱۴۶) | (۸۱۳,۶۲۲) |
| - | - | (۱,۸۵۰) |
| (۱۴۰,۳۵۹) | (۱۴۰,۱۴۶) | (۵۹۰,۴۷۲) |
| ۵۵۸,۷۲۲ | ۷۷,۳۱۵ | ۴۷۴,۶۲۷ |

| | | |
|-----------|--------|-----------|
| - | - | ۵۵۶,۰۰۰ |
| - | - | (۱۴,۴۵۳) |
| (۵۶۰,۰۰۰) | (۱۷) | (۹۹۸,۸۵۳) |
| (۵۶۰,۰۰۰) | (۱۷) | (۴۵۷,۳۰۶) |
| (۱,۲۷۸) | ۷۷,۲۹۸ | ۱۷,۳۲۱ |
| ۳,۲۰۷ | ۳,۲۰۷ | ۱,۹۲۹ |
| ۱,۹۲۹ | ۸۰,۵۰۵ | ۱۹,۲۵۰ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت سرمایه گذاری سبحان - سهامی عام) است. شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا با نام شرکت توسعه صنایع معدنی امید (سهامی عام) تاسیس گردید و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ به شماره ثبت ۴۱۹۸۵۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۱۹۸۵۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ نام شرکت به شرکت پایا تدبیر پارسا تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) یکی از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد و نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک صفر، طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

الف - موضوع فعالیت اصلی شرکت :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت ؛ مؤسسه و یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های صنایع و معادن، تولید، خدمات بازرگانی، بازارهای پولی و مالی، بازارهای اولیه و ثانویه، ابزارهای مالی، بورس های کالایی و اوراق بهادار داخل و خارج از کشور.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق :

۱-۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی

۴-۲- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۵-۲- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق له منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق.

۲-۳- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

ب - موضوع فعالیت فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی ، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری .

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۵- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده ، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد . این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۲-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، خرید و فروش سهام شرکت ها ، صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی در بازار بورس و اوراق بهادار بوده و شرکت فرعی نیز در همین زمینه فعال بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است :

| شرکت اصلی | | | گروه | | |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| سال مالی | دوره شش ماهه | دوره شش ماهه | سال مالی | دوره شش ماهه | دوره شش ماهه |
| منتهی به | منتهی به | منتهی به | منتهی به | منتهی به | منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| نفر | نفر | نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۴ | ۳۲ | ۳۲ | ۳۷ |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۴ | ۳۲ | ۳۲ | ۳۷ |

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز و استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ به بعد لازم الاجرا هستند که براساس ارزیابی و برآورد هیات مدیره، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر بااهمیتی بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکت فرعی گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۳-۴- سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی | تلفیقی گروه | |
|---|---|---|
| اندازه گیری : | | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت : | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | روش ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری های جاری : | | |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور |
| سایر سرمایه گذاری های جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| شناخت درآمد : | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | مشمول تلفیق | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

۱-۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی کالا با روش میانگین موزون اندازه گیری می شود.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| سخت افزار و کامپیوتر | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماهه از ای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۵ ساله | خط مستقیم |

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت و تسویه می شود. لذا منظور نمودن ذخیره از این بابت در حسابها، موضوعیت ندارد.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

| یادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| سود سهام سایر شرکت ها | ۴۶,۲۳۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۱,۶۶۲,۲۲۹ | ۳۵,۴۸۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۲۵,۵۰۹ |
| سود سهام سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت | - | - | - | - | - | ۷۰۰,۰۰۰ |
| | ۴۶,۲۳۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۱,۶۶۲,۲۲۹ | ۳۵,۴۸۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۷۲۵,۵۰۹ |

۵-۱- ارقام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکت ها بشرح زیر است:

| | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| شرکت پتروشیمیران | - | - | ۱,۶۲۴,۵۰۰ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | - | - | ۷,۵۶۴ | ۷,۵۶۴ | ۷,۵۶۴ | ۷,۵۶۴ |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۴۱,۲۸۲ | ۷,۶۰۰ | ۷,۶۰۰ | ۳۴,۵۳۲ | ۷,۶۰۰ | ۷,۶۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | - | - | ۱۰,۰۰۰ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | - | - | ۴,۰۰۰ | - | - | ۴,۰۰۰ |
| بانک خاورمیانه | - | - | ۲,۰۰۰ | - | - | ۲,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری وثوق | ۸۰۰ | ۱,۳۰۰ | ۱,۳۰۰ | ۸۰۰ | ۱,۳۰۰ | ۱,۳۰۰ |
| لیزینگ رایان سایپا | - | - | ۱,۰۰۱ | - | - | ۱,۰۰۱ |
| سرمایه گذاری کوثر بهمن | - | - | ۷۲۶ | - | - | ۷۲۶ |
| شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | - | ۸۵ | ۳۴۱ | - | ۸۵ | ۳۴۱ |
| شرکت کشتیرانی ایران | ۱۴۶ | - | - | ۱۴۶ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن | ۵ | - | - | ۵ | - | - |
| فولاد مبارکه اصفهان (فولاد) | ۴,۰۰۰ | - | - | - | - | - |
| سایر | - | - | ۳,۱۹۷ | - | - | ۹۷۷ |
| | ۴۶,۲۳۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۱,۶۶۲,۲۲۹ | ۳۵,۴۸۳ | ۱۶,۵۴۹ | ۲۵,۵۰۹ |

۶- درآمد سود تضمین شده

| یادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت | ۳۹۵,۲۱۹ | ۳۸۴,۲۹۹ | ۶۸۸,۱۴۹ | ۱۳۲,۸۳۰ | ۲۹۶,۸۴۹ | ۴۸۴,۷۷۹ |
| | ۳۹۵,۲۱۹ | ۳۸۴,۲۹۹ | ۶۸۸,۱۴۹ | ۱۳۲,۸۳۰ | ۲۹۶,۸۴۹ | ۴۸۴,۷۷۹ |

۶-۱- ارقام تشکیل دهنده درآمد سود تضمین شده صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر | ۲۲۰,۵۰۶ | ۵۸,۴۶۴ | ۲۹۷,۶۵۸ | ۱۲۴,۷۰۶ | ۴۱,۰۰۰ | ۲۴۸,۸۱۴ |
| صندوق با درآمد ثابت امین یکم | ۵۰,۲۵۰ | ۱۵۲,۶۴۰ | ۲۴۸,۷۹۴ | - | ۱۱۴,۶۰۰ | ۱۶۴,۱۰۴ |
| صندوق با درآمد ثابت کمند | ۷۰,۶۶۵ | ۷۹,۳۵۱ | ۱۳۱,۲۵۳ | ۲,۲۱۶ | ۴۸,۹۶۵ | ۶۲,۹۷۷ |
| صندوق با درآمد ثابت تصمیم | - | ۸۳,۴۰۰ | - | - | ۸۳,۴۰۰ | - |
| صندوق سرمایه گذاری توازن معیار | - | ۸,۱۵۲ | ۸,۱۵۲ | - | ۸,۱۵۲ | ۸,۱۵۲ |
| صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم - (دارا) | - | ۱,۵۶۰ | ۱,۵۶۰ | - | - | - |
| صندوق با درآمد ثابت نگین سامان (کارین) | ۴۷,۸۹۰ | - | - | - | - | - |
| صندوق سرمایه گذاری ارمنگان ایرانیان | - | ۷۳۲ | ۷۳۲ | - | ۷۳۲ | ۷۳۲ |
| اوراق مرابحه عام دولت | ۵,۹۰۸ | - | - | ۵,۹۰۸ | - | - |
| | ۳۹۵,۲۱۹ | ۳۸۴,۲۹۹ | ۶۸۸,۱۴۹ | ۱۳۲,۸۳۰ | ۲۹۶,۸۴۹ | ۴۸۴,۷۷۹ |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

| پادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۷-۱ | ۳۳۸,۱۹۳ | ۸۲۱,۲۵۷ | ۱۹۵,۰۲۸ | ۲۰۷,۴۵۳ | ۳۵۸,۲۷۹ | ۳۵۸,۲۷۹ |

۷-۱- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری های بورسی و غیر بورسی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

| | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۳۸,۶۹۳ | ۳۰۳,۳۹۸ | - | ۳۴۱,۳۷۲ | ۳۵,۰۲۷ | ۳۵,۰۲۷ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | - | ۱۳,۱۵۰ | - | ۱۳,۱۵۰ | ۱۳,۱۵۰ | ۱۳,۱۵۰ |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت معدن | ۱۳,۴۱۷ | ۳,۳۵۱ | ۱۳,۴۱۷ | ۱۳,۴۱۷ | ۳,۳۵۱ | ۱۳,۴۱۷ |
| شرکت سرمایه گذاری سپه | - | - | - | - | - | ۳,۳۱۲ |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | - | - | ۵۵,۶۸۶ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر | ۷,۷۷۳ | ۳۳,۱۵۲ | ۷,۷۷۳ | ۵۹,۵۷۹ | ۵,۴۴۷ | ۵,۴۴۷ |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان | - | ۶۱۷ | - | ۲۰,۳۳۷ | ۲۱۷ | ۲,۶۸۸ |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | (۵۱) | ۳۱,۳۸۱ | (۵۱) | ۲۸,۱۹۲ | ۳۱,۳۸۱ | ۲۸,۱۹۲ |
| شرکت فولاد هرمزگان جنوب (هرمز) | - | - | - | ۲,۹۹۷ | - | - |
| شرکت پلیمر آریا سامول (آریا) | - | - | - | ۷,۳۳۸ | - | - |
| شرکت فولاد خوزستان (فخوز) | - | - | - | ۷,۲۰۷ | - | - |
| شرکت بانک خاورمیانه | (۱,۶۹۲) | (۱۱,۵۲۹) | (۱,۶۹۲) | (۱۱,۵۲۹) | (۱,۵۲۹) | (۱,۵۲۹) |
| شرکت صندوق بازنشستگی | ۱۳,۳۰۳ | ۳۶ | - | ۱۰,۶۳۷ | ۳۶ | ۱۳,۳۰۳ |
| شرکت سرمایه گذاری جامی | - | ۷۷۲ | - | (۵۳۲) | ۷۷۲ | (۵۳۲) |
| شرکت گل گهر | - | ۱۱,۰۵۷ | - | ۱۱,۰۵۷ | - | - |
| شرکت لیزینگ رایان سایا | ۲۷ | - | ۲۷ | ۲,۲۲۶ | - | - |
| شرکت مدیریت صنعت شونده ت.ص بهشهر | - | ۶,۱۵۶ | - | ۶,۱۵۶ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری سبا تامین | ۲۱,۵۹۷ | ۵,۳۳۷ | - | ۵,۳۳۷ | ۵,۳۳۷ | ۵,۳۳۷ |
| شرکت سرمایه گذاری سایا | ۱۱,۳۹۳ | - | - | ۵,۱۳۳ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سبحان | - | ۳,۵۷۵ | - | ۳,۵۷۵ | - | - |
| شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی) | - | - | ۱۱,۱۵۲ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۴,۴۴۹ | ۱۰,۳۲۶ | ۴,۴۴۹ | ۲۲,۰۲۹ | ۴,۴۴۹ | ۴,۴۴۹ |
| شرکت پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان | - | ۶۱۰ | - | ۵۸۶ | - | - |
| شرکت صنعتی معدنی چادرملو | ۲۶,۶۸۱ | - | - | ۲۳,۸۵۲ | - | - |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان | - | - | - | ۱۱,۹۸۳ | - | - |
| شرکت فولاد کاوه جنوب کیش | - | - | - | ۱۸۸ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری سپه - حق تقدم | ۳,۰۷۰ | - | ۳,۰۷۰ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری سپه | - | - | - | ۳,۱۶۰ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتبا) | ۱۶,۳۳۲ | - | ۱۶,۳۳۲ | (۵,۴۴۸) | - | - |
| شرکت کود شیمیایی لوره لردگان (لشرد) | - | - | - | ۵۶۶ | - | - |
| شرکت پالایش نفت لاران | ۱,۶۹۱ | - | - | ۲۹۳ | - | - |
| شرکت چترال مکانیک - رلیک | - | - | - | ۲۵۷ | - | - |
| شرکت سبحان شرق | - | - | - | (۳۳۰) | - | - |
| شرکت سبحان شاهرود | - | - | - | ۱۰,۸۶۵ | - | - |
| شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین | ۱,۳۸۱ | - | ۱,۳۸۱ | (۲,۸۸۸) | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن | ۱۵۳ | - | ۱۵۳ | (۵۰۱) | - | - |
| شرکت بانک سامان | - | - | - | (۵۱۲) | - | - |
| شرکت تکادو (وکادو) | - | - | - | ۱,۲۵۷ | - | - |
| شرکت پالایش نفت تبریز | - | - | - | ۸۳۸ | - | - |
| شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | - | ۱۰,۸۲۷ | - | ۱۹,۱۹۲ | - | - |
| شرکت پتروشیمی پردیس | - | - | - | ۳۰۹ | - | - |
| شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو - خنکرمان | - | ۵۹,۲۲۲ | - | ۶۲,۶۰۹ | - | - |
| شرکت گروه توسعه مالی مهر آینه گان (مهراگان) | ۳,۶۷۵ | - | ۳,۲۷۵ | - | - | - |
| شرکت مگسالت | (۲,۹۱۲) | - | (۲,۹۱۲) | ۲۲۹ | - | - |
| اوراق مرابحه عام دولت | ۱۱,۷۶۹ | - | ۱۱,۷۶۹ | ۳۷,۹۱۶ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری و توفیق امین | - | - | - | ۶,۵۶۰ | - | - |
| شرکت پتروشیمی پارس (پارس) | - | - | - | ۱,۷۷۳ | - | - |
| شرکت پتروشیمی جم | - | - | - | ۵۲,۸۷۷ | - | - |
| شرکت ملی صنایع مس ایران (ملی) | ۱,۹۲۱ | - | ۱,۹۲۱ | - | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن | ۱,۵۳۶ | - | ۱,۵۳۶ | - | - | - |
| شرکت داروسازی کانپین | ۱,۳۵۷ | - | ۱,۳۵۷ | - | - | - |
| شرکت پست ایران | (۱,۵۷۰) | - | (۱,۵۷۰) | - | - | - |
| شرکت نهاد های مالی بورس اوراق بهادار | (۱,۲۲۵) | - | (۱,۲۲۵) | - | - | - |
| شرکت زغال سنگ برده طبس | - | - | - | ۹۰۳ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات | ۲۰۸ | ۲۹,۲۶۰ | - | ۱۴۹,۳۳۳ | - | - |
| صندوق سرمایه گذاری تصمیم | ۱۰,۶۶۲ | ۴۶,۹۵۳ | - | ۵۲,۱۳۷ | - | - |
| صندوق اعتماد آفرین پارسیان | - | ۲,۹۳۷ | - | ۱۲,۱۶۱ | - | - |
| صندوق س با درآمد ثابت فیروز آسیا | - | ۳۸,۶۶۱ | - | ۳۸,۶۶۱ | - | - |
| صندوق آرمان آبی کوثر | - | ۸,۵۷۹ | - | ۸,۵۷۹ | - | - |
| صندوق گلچین یکم آویز | ۵۳,۳۹۶ | ۳۰,۹۰۱ | - | ۴۹,۲۶۲ | - | - |
| صندوق س پارند پایدار سپهر | - | ۲۱,۳۹۲ | - | ۲۱,۳۹۲ | - | - |
| ص س لندینه ورژان سبا تامین (لوسنا) | (۵۱) | - | (۵۱) | - | - | - |
| صندوق پشتوانه طلای مفید | ۳,۵۲۷ | ۷۱,۳۷۲ | - | ۷۱,۵۶۶ | - | - |
| صندوق با درآمد ثابت کیان | ۲,۳۴۹ | - | - | ۲,۳۴۹ | - | - |
| صندوق طلای لوتوس | ۲۰۵ | - | - | ۷۰۴ | - | - |
| صندوق س افراماد پایدار - ثابت (افران) | (۳,۳۱۵) | - | - | - | - | - |
| شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه) | ۴۵,۲۸۶ | - | - | - | - | - |
| صندوق اوراق بهادار سیتی بر سکه و طلا کیان | ۲۹,۶۸۲ | ۵۳,۶۵۲ | - | ۸۹,۸۰۱ | - | - |
| صندوق مشترک آسمان امید | (۲۸۹) | (۳,۵۲۲) | - | (۵,۹۵۳) | - | - |
| صندوق با درآمد ثابت کسند | - | (۱,۶۸۶) | - | (۱,۶۸۶) | - | - |
| صندوق س ارمغان ایرانیان | - | (۲۰۰) | - | (۲۰۰) | - | - |
| صندوق س توازن معیار | - | (۳) | - | ۱۵۴ | - | - |
| صندوق س دارا الگوریتم | - | - | - | (۵,۰۷۳) | - | - |
| صندوق امین یکم | ۴,۰۳۳ | - | ۴,۰۳۳ | - | - | - |
| صندوق سپید دماوند | ۶,۲۰۹ | - | ۶,۲۰۹ | - | - | - |
| سکه تمام بهار ۱ روزه رفاه | ۲۳,۰۳ | ۲,۲۰۰ | - | ۱,۲۴۲ | - | - |
| سایر | ۳۳۸,۱۹۳ | ۸۲۱,۲۵۷ | ۱۹۵,۰۲۸ | ۲۰۷,۴۵۳ | ۳۵۸,۲۷۹ | ۳۵۸,۲۷۹ |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

| یادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| سود حاصل از سپرده های بانکی | ۶,۰۰۸ | ۵۲ | ۵,۸۶۳ | ۵۲ | ۱۰۹ | ۱۰۹ |
| سود حاصل از فروش موجودی های بیت کوین | - | - | - | - | ۴۶,۳۵۰ | ۴۶,۳۵۰ |
| سایر درآمدها | ۲۰۰ | - | ۲۰۰ | - | ۳۰ | ۳۰ |
| | ۶,۲۰۸ | ۵۲ | ۶,۰۶۳ | ۵۲ | ۴۶,۴۸۹ | ۴۶,۴۸۹ |

۸-۱- سود حاصل از فروش بیت کوین در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به شرح یادداشت (۲۰-۱) شناسایی شده است.

۹- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| هزینه های کارکنان: | | | | | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۲۷,۰۱۶ | ۱۴,۸۲۹ | ۵۹,۲۵۰ | ۱۱,۲۰۵ | ۶,۷۳۳ | ۱۷,۳۳۰ |
| مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲,۳۸۲ | ۸۶۰ | ۳,۳۲۱ | ۱,۰۸۲ | - | ۱,۱۱۲ |
| بیمه سهم کارفرما | ۴,۶۲۵ | ۲,۶۵۷ | ۶,۷۲۲ | ۱,۸۵۷ | ۱,۰۰۰ | ۲,۵۴۷ |
| جمع هزینه های پرسنلی | ۳۴,۰۲۳ | ۱۸,۳۴۶ | ۶۹,۲۹۳ | ۱۴,۱۴۴ | ۷,۷۳۳ | ۲۰,۹۸۹ |
| سایر هزینه های عمومی و اداری: | | | | | | |
| حق الزحمه خدمات قراردادی | ۴,۲۶۸ | ۳,۲۵۵ | ۷,۸۰۰ | - | ۳۵۷ | ۳۵۷ |
| حق الزحمه مشاورین | ۱,۴۷۲ | ۱,۳۲۰ | ۲,۲۰۰ | ۱,۴۷۲ | ۱,۳۲۰ | ۲,۲۰۰ |
| هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود | ۵,۱۰۲ | ۲,۰۸۵ | ۴,۶۰۶ | ۱,۹۶۴ | - | ۴۴ |
| پاداش هیات مدیره | ۴,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ | - | - | ۳,۰۰۰ |
| هزینه خدمات سهامداران و حق عضویت و کارمزد بورس و افزایش سرمایه | ۱,۳۴۵ | ۱,۶۷۸ | ۳,۹۸۳ | ۶۶۰ | ۴۳۶ | ۴۹۷ |
| هزینه پذیرش در بورس | - | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | - | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| هزینه ثبتی و حقوقی | ۱,۱۱۹ | ۱,۲۸۳ | ۱,۶۰۸ | ۱۱۳ | ۱,۰۳۸ | ۱,۲۷۴ |
| هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و بیمه اموال | ۳,۱۹۶ | ۳,۹۲۵ | ۷,۷۲۵ | ۱۱ | ۸۱ | ۸۱ |
| هزینه آبدارخانه و پذیرایی | ۷۴۳ | ۵۶۰ | ۱,۴۱۵ | ۲۵۰ | - | - |
| حق حضور اعضای هیئت مدیره | ۱,۰۰۹ | ۳۷۱ | ۶۹۱ | ۲۱۶ | ۱۶۸ | ۳۰۱ |
| پشتیبانی نرم افزارها | ۲۱۸ | ۱۸۹ | ۵۵۸ | - | - | - |
| هزینه آب، برق، سوخت و تلفن | ۳۵۵ | ۵۸ | ۱۲۷ | ۱۷۴ | - | - |
| هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی | ۷۵۲ | ۱۳۹ | ۳۵۳ | ۵۳۳ | - | - |
| سایر هزینه ها | ۶,۴۵۵ | ۴,۹۸۲ | ۲,۷۲۲ | ۲,۳۴۷ | ۵۰۰ | ۵۲۱ |
| جمع هزینه های عمومی و اداری | ۳۰,۰۳۴ | ۲۳,۸۵۵ | ۴۰,۷۸۸ | ۷,۷۷۰ | ۴,۹۰۰ | ۹,۲۷۵ |
| جمع | ۶۴,۰۵۷ | ۴۲,۲۰۱ | ۱۱۰,۰۸۱ | ۲۱,۹۱۴ | ۱۲,۶۳۳ | ۳۰,۲۶۴ |

۹-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی و گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه های وزارت کار بوده است

۹-۲- افزایش سایر هزینه های عمومی و اداری به صورت عمده بابت افزایش هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی و بابت مشاوره سرمایه گذاری، پاداش هیات مدیره، استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و غیره می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت اصلی | | | گروه | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | ۳۹,۲۶۸ | - | - | ۳۹,۲۶۸ |
| - | - | ۳۹,۲۶۸ | - | - | ۳۹,۲۶۸ |

هزینه وام های دریافتی - بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی | | | گروه | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | ۱۰۶,۱۵۵ | - | - | ۷۱۰,۰۸۸ |
| ۴۴ | - | ۴۱ | ۳۸۴ | - | ۲۲۸ |
| - | - | - | ۷۰۰ | - | - |
| - | - | ۶۰۰ | - | - | ۶۰۰ |
| ۴۴ | - | ۱۰۶,۷۹۶ | ۱,۰۸۴ | - | ۷۱۰,۹۱۶ |

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود اعطای تسهیلات به کارکنان
پاداش عضویت در هیات مدیره شرکت پتروشیران
پاداش عضویت در هیات مدیره شرکت سبحان

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت شرکت اصلی بابت فروش دستگاه های ماینر و گروه شامل دستگاه های ماینر و فروش ساختمان طبقه هفتم ساختمان نیاوران به شرح می باشد:

| سود فروش | بهای فروش | ارزش دفتری | استهلاک | بهای تمام شده |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۰۳,۹۴۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹۶,۰۶۷ | (۶,۴۴۰) | ۴۰۲,۵۰۷ |
| ۱۰۶,۱۵۵ | ۲۲۵,۰۰۰ | ۱۱۸,۸۴۵ | (۳۶,۱۶۷) | ۱۵۵,۰۱۲ |
| ۷۱۰,۰۸۸ | ۱,۲۲۵,۰۰۰ | ۵۱۴,۹۱۲ | (۴۲,۶۰۷) | ۵۵۷,۵۱۹ |

واحد اداری طبقه هفتم ساختمان نیاوران شرکت فرعی سبحان
دستگاه ماینر شرکت اصلی
جمع

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۵۸۴,۹۹۲ | ۵۰۸,۱۷۰ | ۳,۵۸۱,۳۹۴ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ |
| - | - | (۱,۳۱۳,۵۰۷) | (۳۳۵,۸۴۸) |
| ۱,۵۸۴,۹۹۲ | ۵۰۸,۱۷۰ | ۲,۲۶۷,۸۸۷ | ۸۴۴,۱۰۸ |
| ۴۴ | - | ۱,۰۸۴ | - |
| (۹۶) | (۹۷) | (۳۵۶) | (۲۶,۸۰۳) |
| - | - | (۵۰۷) | (۷۹) |
| (۵۲) | (۹۷) | ۲۲۱ | - |
| ۱,۵۸۴,۹۴۰ | ۵۰۸,۱۷۳ | ۲,۲۶۸,۱۰۸ | ۸۴۴,۱۰۸ |
| | | | ۹۴۲,۱۲۹ |

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶۳۴ | ۲۰۳ | ۱۵۵ | ۹۰۷ |
| | | | ۳۳۸ |
| | | | ۲۵۸ |
| | | | ۳۳۸ |
| | | | ۳۳۷ |

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سود خالص - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲-۲- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر است:

۱۲-۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

عملیاتی
غیر عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود
گروه

| جمع | پیش برداشت های سرمایه ای | سخت افزار و کامپیوتر | اثاثه و منسوبات | وسایل نقلیه | ساختمان | زمین | |
|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۵,۱۳۶ | - | ۹۵۸ | ۷۶۱ | ۹۱۰ | ۸۰,۵۰۱ | ۳۲۲,۰۰۶ | بهای تمام شده |
| ۱۷۰,۳۰۱ | ۵,۲۱۲ | ۱۵۱,۹۸۹ | ۱۳,۱۰۰ | - | - | - | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| ۵۷۵,۴۳۷ | ۵,۲۱۲ | ۱۵۲,۹۴۷ | ۱۳,۸۶۱ | ۹۱۰ | ۸۰,۵۰۱ | ۳۲۲,۰۰۶ | افزایش |
| ۳۸,۱۸۷ | - | ۳۰,۴۴۱ | ۷,۷۴۶ | - | - | - | مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| (۵۵۷,۵۱۹) | - | (۱۵۵,۰۱۲) | - | - | (۸۰,۵۰۱) | (۳۲۲,۰۰۶) | افزایش |
| ۴۱۳,۹۵۸ | (۵,۲۱۲) | - | ۵,۲۱۲ | - | ۲۶,۰۵۱ | ۳۸۷,۹۰۷ | واگذار شده |
| ۴۷۰,۰۶۳ | - | ۲۸,۳۷۶ | ۲۶,۸۱۹ | ۹۱۰ | ۲۶,۰۵۱ | ۳۸۷,۹۰۷ | سایر نقل و انتقال و تغییرات |
| ۲,۶۹۹ | - | ۴۲۵ | ۱۴۶ | ۵۱۸ | ۱,۶۱۰ | - | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۴۰,۶۶۱ | - | ۳۷,۰۴۴ | ۲۷۱ | ۱۲۶ | ۳,۲۲۰ | - | استهلاک |
| ۴۳,۳۶۰ | - | ۳۷,۴۶۹ | ۴۱۷ | ۶۴۴ | ۴,۸۳۰ | - | مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۴,۹۹۹ | - | ۱,۹۰۶ | ۵۵۳ | ۷۵ | ۲,۴۶۵ | - | استهلاک |
| (۴۲,۶۰۷) | - | (۳۶,۱۶۷) | - | - | (۶,۴۴۰) | - | افزایش |
| ۵,۷۵۲ | - | ۳,۲۰۸ | ۹۷۰ | ۷۱۹ | ۸۵۵ | - | واگذار شده |
| ۴۶۴,۳۱۱ | - | ۲۵,۱۶۸ | ۲۵,۸۴۹ | ۱۹۱ | ۲۵,۱۹۵ | ۳۸۷,۹۰۷ | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۵۳۲,۰۷۷ | ۵,۲۱۲ | ۱۱۵,۴۷۸ | ۱۳,۴۴۴ | ۲۶۶ | ۷۵,۶۷۱ | ۳۲۲,۰۰۶ | مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | | | | | | | مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حرق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱-۱-۱۳- اضافهات سخت افزار و کامپیوتر عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات شبکه شامل سرور، UPS، انواع کیس و مانیتور و اضافهات اثاثه مربوط به خرید میزها و صندلی های اداری و سایر اثاثه اداری جهت استفاده

در طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار می باشد

۱-۱-۱۳- در طی دوره مورد گزارش زمین و ساختمان طبقه سوم ساختمان نیاوران از سرمایه گذاری در املاک به طبقه دارایی های ثابت انتقال یافته است.

۱-۱-۱۳- طی دوره مورد گزارش طبقه هفتم ساختمان نیاوران با مبلغ کارشناسی ۷۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران واگذار و سود حاصل از واگذاری به شرح یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس شده است.

۱۳-۲- شرکت اصلی

| جمع | سخت افزار و کامپیوتر | اثاثه و منسوبات | ساختمان | زمین | |
|-------------|----------------------|-----------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | - | - | - | بهای تمام شده |
| ۱۴۰,۳۵۹ | ۱۴۰,۳۵۹ | - | - | - | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| ۱۴۰,۳۵۹ | ۱۴۰,۳۵۹ | - | - | - | افزایش |
| ۹۶۵,۹۶۸ | ۲۳,۱۲۲ | ۱۲,۸۴۶ | ۱۸۶,۰۰۰ | ۷۴۴,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| (۱۵۵,۰۱۲) | (۱۵۵,۰۱۲) | - | - | - | افزایش |
| ۹۵۱,۳۱۵ | ۸,۴۶۹ | ۱۲,۸۴۶ | ۱۸۶,۰۰۰ | ۷۴۴,۰۰۰ | کاهش |
| - | - | - | - | - | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۳۶,۲۱۱ | ۳۶,۲۱۱ | - | - | - | استهلاک |
| ۳۶,۲۱۱ | ۳۶,۲۱۱ | - | - | - | مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
| ۱,۸۶۱ | ۴۴۵ | ۱۷۶ | ۱,۲۴۰ | - | مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| (۳۶,۱۶۷) | (۳۶,۱۶۷) | - | - | - | افزایش |
| ۱,۹۰۵ | ۴۸۹ | ۱۷۶ | ۱,۲۴۰ | - | استهلاک |
| ۹۴۹,۴۱۰ | ۷,۹۸۰ | ۱۲,۶۷۰ | ۱۸۴,۷۶۰ | ۷۴۴,۰۰۰ | افزایش |
| ۱۰۴,۱۴۸ | ۱۰۴,۱۴۸ | - | - | - | کاهش |
| | | | | | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | | | | | مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | | | | | مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |

۱-۲-۱۳- فروش دارایی های ثابت شرکت اصلی مربوط به ۳۵۰ دستگاه ماینر جهت استخراج و تولید بیت کوین به همراه متعلقات آن بوده که طی سال مورد گزارش فروش رفته است.

۱-۲-۱۳- پیرو انتشار آگهی مزایده فروش مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷، واحد اداری مستقر در طبقه سوم ساختمان مهدیار به ارزش دفتری ۴۱۴ میلیارد ریال و قیمت پایه ۹۳۰ میلیارد ریال (بهای کارشناسی ۷۰۰ میلیارد ریال) و به موجب میابعه نامه تنظیمی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ از شرکت فرعی سبحان تحصیل گردید.

۱-۲-۱۳- خرید دارایی ثابت مربوط به طبقه سوم ساختمان نیاوران و اثاثه و تجهیزات رایانه ای همان ساختمان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

| مشخصات | یادداشت | مساحت | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
|---------------------------------|---------|---------|---------------------|---------------------|
| زمین میدان نور | ۱۴-۱ | مترمربع | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ساختمان اداری نیاوران طبقه دو | ۱۴-۲ | ۳,۹۳۷ | ۴۵,۰۱۰ | ۴۵,۰۱۰ |
| ساختمان اداری نیاوران طبقه سه | ۱۴-۲ | ۷۱۴ | ۴۲۱,۸۴۰ | ۳۹۳,۲۰۰ |
| ساختمان اداری نیاوران طبقه چهار | ۱۴-۲ | ۷۱۴ | - | ۳۹۵,۷۱۸ |
| | | ۷۱۴ | ۳۶۶,۴۷۳ | ۳۶۶,۴۷۳ |
| | | | ۸۳۳,۳۲۳ | ۱۲۰۰,۴۰۱ |
| | | | - | ۳,۰۰۰ |
| | | | ۸۳۳,۳۲۳ | ۱,۲۰۳,۴۰۱ |

پیش پرداخت قرارداد تجهیز طبقات دوم و سوم

۱۴-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درنیامده است (یادداشت ۵-۱۷). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریابگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاثر گردید ولی الباقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیارد ریالی مذکور، ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوفنره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹، پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش، کارشناسی دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران را صادر و پرونده بدواً به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت اسناد و املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از مجمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که تاکنون نتیجه مشخص نشده است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در املاک (شامل واحد های اداری طبقات ۲، ۴ و همچنین واحد اداری طبقه ۳ به سرفصل دارایی های ثابت انتقال یافته است، بر اساس مبیعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است که با توجه به عدم اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۴-۳- اضافات سرمایه گذاری در املاک مربوط به تجهیز طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار شامل کابل کشی، تجهیزات برقی، سیستم اطفاء حریق و ... به منظور اجاره یا فروش به شرکت ها یا موسسات دیگر؛ حسب تصمیمات هیات مدیره می باشد. همچنین واحد های مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نامشهود
 ۱۵-۱- گروه

| نرم افزار رایانه ای میلون ریال | خطوط تلفن میلون ریال | جمع میلون ریال | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| ۱,۲۱۹ | - | ۱,۲۱۹ | بهای تمام شده |
| | | | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| ۱۲۳ | ۶۹ | ۱۹۲ | افزایش |
| ۱,۳۴۲ | ۶۹ | ۱,۴۱۱ | مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۲,۰۲۱ | - | ۲,۰۲۱ | افزایش |
| ۳,۳۶۳ | ۶۹ | ۳,۴۳۲ | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | | | استهلاک انباشته |
| ۹۱۷ | - | ۹۱۷ | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| ۱۱۲ | - | ۱۱۲ | استهلاک |
| ۱,۰۲۹ | - | ۱,۰۲۹ | مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۱۰۳ | - | ۱۰۳ | استهلاک |
| ۱,۱۳۲ | - | ۱,۱۳۲ | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۲,۳۰۰ | ۶۹ | ۲,۳۶۹ | مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۳۱۳ | ۶۹ | ۳۸۲ | مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |

۱۵-۲- شرکت اصلی

| نرم افزار رایانه ای میلون ریال | |
|-----------------------------------|---|
| - | بهای تمام شده |
| - | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| - | افزایش |
| - | مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۱,۸۵۰ | افزایش |
| ۱,۸۵۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | استهلاک انباشته |
| - | مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ |
| - | استهلاک |
| - | مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| ۱۰۳ | استهلاک |
| ۱۰۳ | مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| ۱,۷۴۷ | مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| - | مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |

۱۵-۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید آنتی ویروس و نرم افزار رایانه ای بوده است.

شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | پایزفته شده در | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|--|
| ارزش بازار | ارزش ویژه | ارزش ویژه | گزارای | تعداد سهام | بورس |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲,۰۹۲,۵۰۰ | ۱,۹۳۲,۳۳۷ | ۱,۳۵۳,۹۲۸ | ۱,۹۱۳,۲۳۷ | - | ۷ |
| | | | ۲,۰۲۲,۲۹۲ | ۳۲ | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| | | | | | شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) |

۱۶-۱- مانده سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقتی، به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
|----------------------------|----------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۰۵۷,۳۳۷ | ۱,۹۱۳,۲۳۷ |
| - | - |
| (۱۲۵,۰۰۰) | ۸۹,۵۵۵ |
| ۱,۹۳۲,۳۳۷ | ۲,۰۲۲,۲۹۲ |

۱۶-۲- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

| درصد سرمایه گذاری | گروه | اقامتگاه |
|--|----------------------------|--|
| فعالیت اصلی <td>شرکت <td>ایران-تهران </td></td> | شرکت <td>ایران-تهران </td> | ایران-تهران |
| سرمایه گذاری <td>۳۲ <td>۳۲ </td></td> | ۳۲ <td>۳۲ </td> | ۳۲ |
| (میانگ به میلیون ریال) <td>۱۴۰۰/۱۱/۳۰</td> <td></td> | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | |
| سودخالص | جمع درآمدها | جمع دارایی ها |
| ۲۵۶,۳۸۱ | ۳۱۱,۲۱۵ | ۲,۷۱۵,۱۳۳ |
| | ۳۶۶,۳۳۸ | |
| | | جمع دارایی ها اعتبار ایران (سهامی عام) |

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۶-۴- خرید سهم شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران در سال مالی قبل در راستای سیاستهای گروه و به منظور تثبیت موقعیت کنترل بر سهام گروه تا سقف درصد سهام مجمع فوق العاده (باتوجه به موفقیت مترازل قبلی) خریداری شده است.

شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------|---------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| یادداشت | بهای تمام شده | کاهش ارزش | مبلغ دفتری |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۸۵,۸۶۶ | ۵۲۱,۲۴۱ | ۷۱۳,۱۴۶ | ۹۲۲,۸۱۸ |
| ۱,۵۷۰,۰۳۲ | ۹۶۵,۴۷۲ | ۴,۳۶۱,۲۸۶ | ۵,۳۱۰,۹۶۰ |
| ۱۵۸,۴۲۵ | - | ۹۰۷,۲۹۹ | ۶۹۲,۶۱۰ |
| ۲,۰۱۴,۳۲۳ | ۱,۴۸۶,۷۱۳ | ۵,۹۸۱,۷۳۱ | ۶,۹۲۶,۳۹۸ |
| ۱,۴۹۲,۳۲۱ | ۱,۴۸۷,۷۷۸ | - | - |
| ۳,۰۵۷,۰۲۷ | ۳,۰۳۰,۹۰۰ | ۲,۲۷۱,۵۴۵ | ۲,۵۵۸,۲۷۰ |
| - | ۸۷,۹۰۵ | - | ۱۱۳,۹۳۴ |
| ۴,۵۴۹,۳۲۸ | ۴,۶۰۶,۵۳۳ | ۲,۲۷۱,۵۴۵ | ۲,۶۷۲,۲۰۴ |
| ۶,۵۶۳,۶۷۱ | ۶,۰۹۳,۲۴۶ | ۸,۲۵۳,۲۷۶ | ۹,۵۹۸,۶۰۲ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 اسناد خزانه اسلامی و اوراق مرابحه
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلندمدت:
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷-۱- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد:

| اصلی | | گروه | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده |
| ۴۴,۳۸۹ | ۴۵,۱۱۵ | ۴۴,۳۸۹ | ۴۵,۱۱۵ |
| - | - | - | - |
| - | - | ۶۷,۹۸۷ | - |
| - | - | ۸۳,۷۷۵ | - |
| - | - | ۲۳۲,۵۳۲ | - |
| ۲۱,۹۸۷ | - | ۲۱,۹۸۷ | - |
| ۱۰,۱۲۸ | - | ۱۰,۱۲۸ | - |
| - | - | ۴۲,۹۸۶ | - |
| ۳۰,۵۰۸ | - | ۳۰,۵۰۸ | - |
| ۱۰,۱۵۱ | - | ۱۰,۱۵۱ | - |
| ۱۱,۳۱۲ | ۴۹,۷۴۰ | ۱۱,۳۱۲ | ۱۶۵,۸۰۰ |
| ۶,۵۶۹ | - | ۶,۵۶۹ | - |
| ۱۰,۶۲۱ | ۴۱,۳۴۱ | ۱۰,۶۲۱ | ۴۱,۳۴۱ |
| ۲۳,۶۰۴ | ۱۵,۹۴۰ | ۲۳,۶۰۴ | ۱۵,۹۴۰ |
| ۱۱,۷۷۰ | ۱,۱۱۹ | ۱۱,۷۷۰ | ۱,۱۱۹ |
| ۲۳,۶۱۳ | ۴۸,۹۱۶ | ۲۳,۶۱۳ | ۸۶,۵۴۴ |
| ۷۱۵ | - | ۷۱۵ | - |
| ۵۵,۶۲۴ | - | ۵۵,۶۲۴ | - |
| - | ۴,۵۳۴ | - | ۴,۵۳۴ |
| - | ۸,۴۵۷ | - | ۵,۴۵۷ |
| - | ۳۹,۷۳۲ | - | ۳۹,۷۳۲ |
| - | ۲۰,۰۲۰ | - | ۲۰,۰۲۰ |
| - | ۲۱,۲۲۵ | - | ۲۱,۲۲۵ |
| - | ۸,۵۵۸ | - | ۸,۵۵۸ |
| - | ۲۹,۴۲۵ | - | ۱۴۷,۱۲۵ |
| - | ۲۵,۲۰۷ | - | ۲۵,۲۰۷ |
| ۲۴,۸۷۱ | ۲۴,۸۴۰ | ۲۴,۸۷۱ | ۲۴,۸۴۰ |
| - | ۴۰,۵۹۲ | - | ۴۰,۵۹۲ |
| - | ۱۱,۶۰۴ | - | ۱۱,۶۰۴ |
| ۴ | ۷ | ۴ | ۸۰,۰۷۶ |
| ۲۸۵,۸۶۶ | ۴۳۳,۳۷۲ | ۷۱۳,۱۴۶ | ۸۰۴,۵۰۳ |
| - | - | ۵۷,۷۸۸ | ۴۲۱,۴۲۰ |
| - | - | ۳۳۷,۳۱۱ | - |
| - | - | ۵۰۶,۴۴۱ | ۵۰۷,۵۰۰ |
| ۱,۳۰۲,۴۹۴ | ۵۰۴,۱۵۰ | ۱,۸۶۶,۴۸۱ | ۱,۵۱۲,۲۵۰ |
| ۴۰,۶۵۳ | - | ۴۰,۶۵۳ | - |
| - | - | ۲۰۷,۰۳۷ | ۲۹۳,۰۱۰ |
| ۵۰,۹۶۲ | - | ۵۵۶,۲۵۸ | ۱,۰۰۸,۵۰۰ |
| - | - | ۱۰۱,۴۴۴ | ۹۷,۳۸۰ |
| - | - | ۱۰۰,۸۲۴ | ۵۰۸,۵۰۰ |
| ۱۲,۵۱۰ | ۲۷,۹۳۰ | ۱۲,۵۱۰ | ۲۷,۹۳۰ |
| ۳۳,۹۰۴ | - | ۵۳۵,۰۱۰ | ۷۶۶,۷۲۱ |
| - | ۳۷۵,۰۰۰ | - | ۳۷۵,۰۰۰ |
| ۱۹,۳۳۵ | - | ۱۹,۳۳۵ | - |
| ۳۰,۸۷۳ | - | ۳۰,۸۷۳ | - |
| ۲۵,۵۲۱ | - | ۲۵,۵۲۱ | - |
| - | - | - | ۲۰,۴۱۴ |
| ۶۳,۷۸۰ | - | ۶۳,۷۸۰ | - |
| - | - | - | ۳۱,۹۳۶ |
| - | ۵۹,۱۸۶ | - | ۱۵۴,۴۲۱ |
| - | ۹,۵۷۸ | - | ۹,۵۷۸ |
| ۱,۵۷۰,۰۳۲ | ۹۷۵,۸۴۴ | ۴,۳۶۱,۲۸۶ | ۵,۵۳۸,۸۲۵ |
| - | - | ۷۴۸,۸۷۴ | ۸۲۹,۳۷۴ |
| ۱۵۸,۴۲۵ | - | ۱۵۸,۴۲۵ | - |
| ۱۵۸,۴۲۵ | - | ۹۰۷,۲۹۹ | ۸۲۹,۳۷۴ |
| ۲۰,۱۴,۳۳۳ | ۱,۴۰۹,۲۱۵ | ۵,۹۸۱,۷۳۱ | ۷,۱۷۲,۷۰۲ |

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس

- شرکت لیزینگ رایان سایا
- کاشی الوند (کلوند)
- سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
- شرکت فولاد مبارکه اصفهان
- سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
- سر. غدیر (وغدیر)
- سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
- سر. سایا (سایا)
- شرکت کو شیمیایی اوره لردگان
- بانک سامان
- شپشه فروین
- سرمایه گذاری سپه
- سیمان صوفیان
- سرمایه گذاری کوثر بهمن
- سرمایه گذاری مسکن
- شرکت مگسال
- کشت و دام قیام (زیقلم)
- سکه تمام بهار تحویل یک روزه بانک رفاه و سامان
- دوده صنعتی پارس (شدوسی)
- دوده صنعتی پارس (حق تقدم)
- بانک اقتصاد نوین
- زربین معدن آسیا
- سیمان مازندران
- سرمایه گذاری سیمان تامین
- سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
- کاسپین تامین
- کشتیرانی ایران
- فراوری ذغال سنگ پروده طبس
- گروه مدیریت ارزش سرمایه صن ب کشوری (ومدیر)
- سایر

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

- اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
- صندوق با درآمد ثابت مشترک آسمان امید
- صندوق با درآمد ثابت امین یکم
- صندوق پارند پایدار سپهر
- صندوق با درآمد ثابت کیان
- صندوق پشتوانه طلای مفید
- صندوق با درآمد ثابت گمناد
- زرافشان امید ایرانیان (زر)
- نگین سامان (کارین)
- صندوق واسطه گری دارایکم
- صندوق سکه طلای کیان
- سبد اختصاصی توسعه فیروزه
- صندوق پشتوانه طلای زر
- پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
- صندوق سکه طلای کهریا
- صندوق سرمایه گذاری جورانه فیروزه (ونجر)
- صندوق سید دماوند
- شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
- صندوق نوع دوم کارا (کارا)
- صندوق افرا تمام پایدار

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

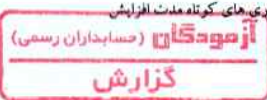
اسناد خزانه اسلامی

اوراق مرابحه عام دولت

جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

جمع کل

۱۷-۱- تفاوت بین ارزش دفتری و ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی به دلیل شرایط و نوسانات غیر عادی بازار سرمایه در دی ماه و بهمن ماه جاری بوده است به گونه ای که با عادی شدن شرایط بازار سرمایه در اسفند ماه تفاوت مذکور رفع و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ مجموع پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی مبلغ ۱,۵۹۵,۱۹۷ میلیون ریال را نشان می دهد. لازم به ذکر اینکه در فواصل زمانی منتهی به تاریخ تصویب صورت های مالی (در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۶۵۰,۵۰۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۱ مبلغ ۲,۳۴۶,۴۳۵ میلیون ریال) نه تنها تفاوت مذکور کاملاً رفع گردیده بلکه پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت افزایش ارزش بالای را نشان می دهد با توجه به مراتب فوق الذکر به نظر مدیریت نیازی به احصای ذخیره از این بابت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ نیست.



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷-۲- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های بلندمدت گروه و شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی

گروه

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | | | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | | |
|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | | | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | | |
| خالص | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهام | خالص | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۴۹۲,۳۲۱ | ۶,۱۳۴,۳۵۵ | ۱,۴۸۷,۷۲۸ | ۲,۵۳۸,۰۰۳,۸۵۴ | - | - | - | - |
| ۴۸۹,۵۱۱ | ۳۷۵,۰۶۰ | ۶۱۲,۴۴۴ | ۳۹,۹۰۰,۰۰۰ | ۴۸۹,۵۱۱ | ۵۱۶,۰۶۰ | ۷۷۸,۵۳۲ | ۵۴,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۱۳ | ۵ | ۱۳ | ۱,۵۶۶ | ۱۳ | ۵ | ۱۳ | ۱,۵۶۶ |
| ۲۷۷,۱۵۲ | ۱۵۸,۱۵۹ | ۲۱۱,۰۵۱ | ۲۳,۷۱۲,۰۰۱ | ۲۷۷,۱۵۲ | ۱۷۴,۷۰۷ | ۲۳۳,۸۴۶ | ۲۶,۱۹۳,۰۰۱ |
| ۹۹,۸۸۵ | ۳۳,۰۷۳ | ۳۹,۹۵۴ | ۶,۶۶۶,۶۶۶ | ۹۹,۸۸۵ | ۳۳,۰۷۳ | ۳۹,۹۵۴ | ۶,۶۶۶,۶۶۶ |
| ۳۷,۰۴۶ | ۱۲,۴۷۸ | ۳۱,۶۷۴ | ۱,۷۰۲,۳۵۷ | ۳۷,۰۴۶ | ۱۲,۴۷۸ | ۳۱,۶۷۴ | ۱,۷۰۲,۳۵۷ |
| - | ۳,۳۴۵ | ۲,۹۶۵ | ۱۵,۰۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | ۱۴,۴۹۵ | ۲۰,۴۶۵ | ۶۵,۰۰۰ |
| ۱,۹۳۲,۷۳۷ | ۱,۳۵۳,۹۳۸ | ۱,۹۳۲,۷۳۷ | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۳۲,۶۸۴ | ۵۷ | ۶۲ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۲,۶۸۴ | ۵۷ | ۶۲ | ۳۰,۰۰۰ |
| ۴,۳۶۱,۳۴۹ | ۸,۰۷۰,۴۷۱ | ۴,۳۱۸,۶۲۸ | ۳,۱۷۲,۵۳۱,۴۴۴ | ۹۵۳,۷۹۱ | ۷۵۰,۸۷۶ | ۱,۱۰۴,۵۴۶ | ۸۹,۵۵۸,۵۹۰ |
| - | - | - | - | ۲۶,۰۳۱ | ۲۴,۷۵۰ | ۲۶,۰۲۹ | ۶۴,۲۸۶ |
| ۱۸۷,۹۹۹ | ۸۸,۰۰۰ | ۸۷,۹۰۵ | - | ۱۸۷,۹۹۹ | ۸۸,۰۰۰ | ۸۷,۹۰۵ | ۸۸,۰۰۰ |
| ۱۸۷,۹۹۹ | ۸۸,۰۰۰ | ۸۷,۹۰۵ | - | ۲۱۴,۰۳۰ | ۱۱۲,۷۵۰ | ۱۱۳,۹۳۴ | ۱۵۲,۲۸۶ |
| - | - | - | - | ۱,۰۹۹,۷۱۴ | - | ۱,۰۹۹,۷۱۴ | ۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۲,۵۰۰ | - | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۴,۰۰۰ | - | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۱۰ | - | ۱۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۲۵ | - | ۲۵ | ۱۰,۴۰۰ |
| - | - | - | - | ۶۰ | - | ۶۰ | ۱۵۸,۷۱۸ |
| - | - | - | - | ۷۶۶ | - | ۷۶۶ | ۵۳۷,۸۱۵ |
| - | - | ۲۰۰,۰۰۰ | - | - | - | ۳۵۰,۰۰۰ | - |
| - | - | ۲۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۱۰۷,۰۷۵ | - | ۱,۴۵۷,۰۷۵ | ۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳ |
| - | - | - | - | (۳,۳۵۱) | - | (۳,۳۵۱) | - |
| - | - | ۲۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۱۰۳,۷۲۴ | - | ۱,۴۵۳,۷۲۴ | ۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳ |
| ۴,۵۴۹,۳۴۸ | ۸,۰۷۰,۴۷۱ | ۴,۶۰۶,۵۳۳ | ۳,۱۷۲,۵۳۱,۴۴۴ | ۲,۲۷۱,۵۴۵ | ۷۵۰,۸۷۶ | ۲,۶۷۲,۲۰۴ | ۲۳۹,۲۷۵,۵۲۳ |

شرکت های بورسی و فرابورسی:

| | |
|--|--|
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | |
| شرکت سرمایه گذاری جامی | |
| شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | |
| بانک خاورمیانه | |
| شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار | |
| صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه | |
| شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | |
| جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی | |

صندوق های غیر بورسی:

| | |
|-----------------------------------|--|
| صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه | |
| صندوق سرمایه گذاری فیروزه پویا | |
| جمع صندوق های غیر بورسی | |

شرکت های غیر بورسی:

| | |
|--|--|
| شرکت پتروشیران | |
| شرکت گروه صنعتی آذرخاک | |
| ارتباطات سیار هوشمند امین | |
| کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان | |
| شرکت لاستیک دنا | |
| شرکت روغن نباتی جهان | |
| شرکت روغن نباتی پارس | |
| شرکت بیمه اتکایی رایا | |
| جمع سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی | |
| ذخیره کاهش ارزش | |

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

۱۷-۲-۱- کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت بورسی و فرابورسی ناشی از نوسانات غیرعادی بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی موقتی بوده و به نظر هیات مدیره ارزش سرمایه گذاری های مذکور

بیشتر از ارزش کنونی بوده بازار می باشد. شایان ذکر است که در تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش سرمایه گذاری ها مذکور به میزان قابل توجهی افزایش یافته است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری های گروه به تفکیک بورسی و فرابورسی و غیربورسی و به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | درصد به | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| خالص | ارزش دفتری | (کاهش) ارزش | بهای تمام شده | جمع کل |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۴۸,۸۷۴ | ۶۹۲,۶۱۰ | - | ۶۹۲,۶۱۰ | ۷٪ |
| ۴,۵۹۲,۸۱۶ | ۵,۴۴۵,۳۵۹ | - | ۵,۴۴۵,۳۵۹ | ۵۷٪ |
| ۱۱۰,۰۳۶ | ۴۱,۸۱۰ | - | ۴۱,۸۱۰ | ۰٪ |
| ۱۱,۳۱۲ | ۲۱۶,۹۷۱ | - | ۲۱۶,۹۷۱ | ۲٪ |
| ۸۳,۷۷۵ | ۲۲,۳۵۲ | - | ۲۲,۳۵۲ | ۰٪ |
| ۱۰,۶۲۱ | ۷۰,۳۴۵ | - | ۷۰,۳۴۵ | ۱٪ |
| ۲۴,۳۲۸ | ۹۵,۱۰۵ | - | ۹۵,۱۰۵ | ۱٪ |
| ۲۴,۸۷۱ | ۳۳,۸۹۴ | - | ۳۳,۸۹۴ | ۰٪ |
| ۳۲,۱۱۵ | ۱۸۳,۴۵۷ | - | ۱۸۳,۴۵۷ | ۲٪ |
| ۹۶۳,۲۸۰ | ۱,۲۳۳,۸۷۴ | - | ۱,۲۳۳,۸۷۴ | ۱۳٪ |
| ۱,۱۳۰,۲۲۲ | ۱,۱۱۲,۵۳۴ | - | ۱,۱۱۲,۵۳۴ | ۱۲٪ |
| ۳۲۱,۵۴۱ | ۴۱۳,۷۳۲ | - | ۴۱۳,۷۳۲ | ۴٪ |
| ۱۵۸,۴۲۵ | - | - | - | ۰٪ |
| ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | - | ۴,۰۰۰ | ۰٪ |
| ۳۷,۰۴۶ | ۳۱,۶۷۴ | - | ۳۱,۶۷۴ | ۰٪ |
| ۱۴ | ۸۸۵ | (۳,۳۵۱) | ۴,۲۳۶ | ۰٪ |
| ۸,۲۵۳,۲۷۶ | ۹,۵۹۸,۶۰۲ | (۳,۳۵۱) | ۹,۶۰۱,۹۵۳ | ۱۰۰٪ |

۱۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار گروه به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ - میلیون ریال | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | درصد به | | |
|--------------------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| خالص | ارزش دفتری | (کاهش) ارزش | بهای تمام شده | جمع کل |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۵۱۵,۱۸۷ | ۴,۷۵۱,۱۰۶ | - | ۴,۷۵۱,۱۰۶ | ۴۹٪ |
| ۱,۵۰۲,۶۳۳ | ۲,۹۹۹,۸۸۱ | - | ۲,۹۹۹,۸۸۱ | ۳۱٪ |
| ۲,۲۳۵,۴۵۶ | ۱,۸۴۷,۶۱۵ | (۳,۳۵۱) | ۱,۸۵۰,۹۶۶ | ۱۹٪ |
| ۸,۲۵۳,۲۷۶ | ۹,۵۹۸,۶۰۲ | (۳,۳۵۱) | ۹,۶۰۱,۹۵۳ | ۱۰۰٪ |

۱۷-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار گروه به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | نوع اوراق | |
|-------------|-------------|-----------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۵۵,۶۰۹ | ۳۲۷,۳۳۴ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶ |
| ۱۲۰,۰۴۹ | ۶۱,۵۵۱ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴ |
| ۶۴,۷۳۴ | - | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸ |
| ۶۹,۴۲۰ | ۷۲,۳۲۹ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ |
| ۶۰,۷۳۸ | ۶۱,۷۹۵ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶ |
| - | ۲۱,۵۸۷ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲ |
| ۱۷۸,۳۲۴ | ۱۴۸,۰۱۴ | مشارکت | اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۱۰۳۰۶ |
| ۷۴۸,۸۷۴ | ۶۹۲,۶۱۰ | | |

۱۷-۶- مشخصات شرکت فرعی گروه به شرح زیر است:

| نام شرکت فرعی | سال مالی | اقامتگاه | درصد سرمایه گذاری | |
|-------------------------|----------|----------|-------------------|--------|
| | | | شرکت اصلی | گروه |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | ۳۱ تیر | ایران | ۵۱,۲۸٪ | ۵۰,۲۸٪ |
| | | | سرمایه گذاری | |

۱۷-۶-۱- اطلاعات مندرج در جدول بالا مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۷-۷- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به تفکیک بورسی و فرابورسی ، غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

| خالص | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | بهای تمام شده | درصد به جمع کل | |
|-------------|-------------|--------------------|---------------|----------------|--|
| | ارزش دفتری | افزایش (کاهش) ارزش | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۲۱,۵۴۱ | ۲۶۳,۷۳۲ | - | ۲۶۳,۷۳۲ | ۴٪ | شرکت های واسطه گری های مالی و پولی و بیمه |
| ۱,۷۵۸,۰۳۱ | ۱,۰۵۳,۳۷۷ | - | ۱,۰۵۳,۳۷۷ | ۱۷٪ | صندوق های سرمایه گذاری |
| ۴,۰۴۴,۸۳۳ | ۴,۳۶۱,۹۱۶ | - | ۴,۳۶۱,۹۱۶ | ۷۲٪ | شرکت های سرمایه گذاری |
| ۱۵۸,۴۲۵ | - | - | - | ۰٪ | اوراق تامین مالی |
| ۱۱۰,۰۳۶ | ۸۱,۷۶۴ | - | ۸۱,۷۶۴ | ۱٪ | بانک ها و موسسات اعتباری |
| ۳۷,۰۴۶ | ۳۱,۶۷۴ | - | ۳۱,۶۷۴ | ۱٪ | فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط |
| ۳۰,۵۰۸ | ۱۲,۸۲۰ | - | ۱۲,۸۲۰ | ۰٪ | شرکت های شیمیایی |
| ۱۱,۳۱۲ | ۱۲۴,۶۹۷ | - | ۱۲۴,۶۹۷ | ۲٪ | شرکت های استخراج کانه های فلزی و فلزات اساسی |
| ۱۰,۶۲۱ | ۷۰,۳۴۵ | - | ۷۰,۳۴۵ | ۱٪ | سیمان آهک گچ |
| ۳۲,۱۱۵ | - | - | - | ۰٪ | چندرشته ای صنعتی |
| ۲۴,۳۲۸ | ۵۵,۹۹۳ | - | ۵۵,۹۹۳ | ۱٪ | زراعت و خدمات وابسته |
| ۲۴,۸۷۱ | ۳۳,۸۹۴ | - | ۳۳,۸۹۴ | ۱٪ | حمل و نقل انبارداری و ارتباطات |
| ۴ | ۳,۰۳۴ | - | ۳,۰۳۴ | ۰٪ | سایر |
| ۶,۵۶۳,۶۷۱ | ۶,۰۹۳,۲۴۶ | - | ۶,۰۹۳,۲۴۶ | ۱۰۰٪ | |

۱۷-۸- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

| خالص | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | بهای تمام شده | درصد به جمع کل | |
|-------------|-------------|--------------------|---------------|----------------|-----------|
| | ارزش دفتری | افزایش (کاهش) ارزش | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴,۱۳۹,۹۲۰ | ۲,۳۲۸,۱۷۳ | - | ۲,۳۲۸,۱۷۳ | ۲۸٪ | بورسی |
| ۲,۲۵۵,۹۸۱ | ۳,۵۶۵,۰۷۳ | - | ۳,۵۶۵,۰۷۳ | ۵۹٪ | فرابورسی |
| ۱۶۷,۷۷۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | - | ۲۰۰,۰۰۰ | ۳٪ | غیر بورسی |
| ۶,۵۶۳,۶۷۱ | ۶,۰۹۳,۲۴۶ | - | ۶,۰۹۳,۲۴۶ | ۱۰۰٪ | |

شیرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

اصلی
گروه

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱/۳۰ | یادداشت |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| خالصی | خالصی | خالصی | خالصی | خالصی |
| کاهش ارزشی | کاهش ارزشی | کاهش ارزشی | کاهش ارزشی | |
| سایر استخاصی | سایر استخاصی | سایر استخاصی | سایر استخاصی | |
| استخاصی وابسته | استخاصی وابسته | استخاصی وابسته | استخاصی وابسته | |
| میلین پال | میلین پال | میلین پال | میلین پال | میلین پال |
| ۸۳۳,۶۶۰ | ۵۰۸,۶۲۱ | ۱,۳۳۴,۷۳۳ | ۱۶۳,۴۹۱ | ۱۸-۱ |
| - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | |
| - | - | ۷۹,۹۰۳ | ۲۴,۷۳۳ | ۲۴, ۱۸-۲ |
| ۳۲,۱۴۳ | ۳۵,۰۷۷ | ۳۲,۱۴۳ | ۳۵,۰۷۷ | |
| - | ۲,۸۹۲ | - | ۵,۰۶۱ | |
| ۸۲ | ۱۰۳ | ۸۲ | ۱۰۳ | |
| ۸۶۵,۶۸۵ | ۵۶۶,۶۹۳ | ۱,۳۳۶,۸۶۱ | ۱,۲۷۸,۴۵۵ | ۲۷۸,۴۵۵ |
| - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | - | ۱۵۷,۰۶۰ | ۱۵۷,۰۶۰ | ۱۸-۳ |
| - | - | ۱۰,۰۱۵ | ۷۸ | |
| - | - | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۸-۴ |
| - | - | ۷,۰۴ | ۱۵,۷۵۸ | ۱۸-۵ |
| - | - | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۸-۶ |
| ۱,۳۳۳ | ۴,۸۰۹ | ۲,۶۸۷ | ۶,۸۰۱ | |
| - | - | ۹۱ | ۸۱۲ | |
| ۱,۳۳۳ | ۴,۸۰۹ | ۲۲,۰۳۲۷ | ۲۱۵,۴۵۵ | ۲۲,۰۳۰۹ |
| - | - | (۳۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰) |
| ۱,۳۳۳ | ۴,۸۰۹ | ۱۹,۰۳۲۷ | ۱۸۵,۴۵۵ | ۲۰۰,۵۰۹ |
| ۸۶۷,۰۷۸ | ۵۵۱,۵۰۳ | ۱,۴۳۳,۱۸۸ | ۱,۴۳۳,۹۱۰ | (۱۵,۰۵۴) |
| - | - | - | - | ۲۷۸,۹۶۴ |
| - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸,۳۰۰ | - | ۱۰,۸۲۰ | - | |
| - | - | - | ۴,۶۵۹ | |
| - | - | ۱۰,۸۲۰ | ۴,۶۵۹ | |

۱۸- دریافته های تجاری و سایر دریافته ها

دریافته های کوتاه مدت :

تجاری :

سود سهام دریافته
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران سهامی فروش املاکی
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - بازارگردان
کارگزاری بانک اقتصاد نوین
شرکت بیمه انکافی رایا
سایر

جمع دریافته تجاری
سایر دریافته ها
آقای امیر جمال غریبیلو (بروز السو)
سپرده و ودایع
استاد دریافته وانجرامنی
گروه صنعتی آذر خاک
شرکت ارزبانات سبار هوشمند امین
کارکنان (وام)
سایر

طبقه بندی برداشتی محمد رضا یوسفی
جمع سایر دریافته ها
جمع دریافته ها
دریافته های بلندمدت :
شرکت مهندسی برهان نو آوران آینده سپرده ها و ودایع (بیت کوین)
حصه بلندمدت وام کارکنان



شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۸-۱ سود سهام دریافتی بابت باقی مانده مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور می باشد:

| شرکت پتروشیران | شرکت اصلی | | گروه | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | - | - | ۱,۰۸۰,۰۰۰ | - |
| شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم | - | - | ۸,۵۰۰ | ۶,۷۵۰ |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان | - | - | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری سایپا | - | - | ۱,۸۰۰ | ۸,۶۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | - | - | ۴۲۰ | ۴۲۰ |
| بانک خاورمیانه | ۶۹۹,۴۰۰ | ۳۷۹,۱۵۰ | - | - |
| لیزینگ رایان سایپا | ۲,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰ | - |
| سرمایه گذاری توسعه ملی | ۱,۰۰۱ | - | ۱,۰۰۱ | - |
| سایر | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ |
| | ۲,۰۵۹ | ۴۷۱ | ۲,۰۱۲ | ۴۷۱ |
| | ۸۳۳,۴۶۰ | ۵۰۸,۶۲۱ | ۱,۲۳۴,۷۳۳ | ۱۶۳,۴۹۱ |

۱۸-۲ طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، شرکت فرعی سبحان در دی ماه ۹۹ اقدام به تنظیم قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا نموده که خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل مذکور در دفاتر صورت گرفته است که مانده تعداد واحد های متعلق به این شرکت در صندوق؛ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰، ۱۸۲,۸۸۴ واحد می باشد. ارزش خالص دارایی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۶,۸۶۵ میلیون ریال و کل وجه تخصیص یافته ۱۵۵,۲۴۳ میلیون ریال می باشد. لذا مبلغ مذکور بابت مانده وجوه مازاد نزد بازارگردان می باشد.

۱۸-۳ در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریلو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲٫۵ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریلو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲٫۵ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۷ شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض کرد و دادگاه تجدیدنظر با پذیرش اعتراض شرکت طی دادنامه مورخ ۹۴/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده بر اساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. اقدامات حقوقی انجام گرفته علیه آقای غریلو منجر به صدور اجرائیه و توقیف قطعه زمین پروژه به ارزش کارشناسی ۱,۳۳۸ میلیارد ریال گردیده که آقای غریلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و به هیات ۳ نفره کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند که با توجه به اعتراض مجدد آقای غریلو، قاضی دستور اظهارنظر تکمیلی به کارشناس داده است. با توجه به موارد فوق تا تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک مذکور میزان بدهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است (که از این بابت مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال در حسابهای سنوات قبل در سرفصل سود انباشته ابتدای سال منعکس گردیده است). شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی موضوع مطالبات از آقای غریلو با موضوع بدهی به سازمان اقتصادی کوثر ضمن آزاد سازی ضمانت نامه ها مصالحه گردیده است.

۱۸-۴ اسناد دریافتی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۱۸-۵ با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذر خاک و انحلال از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴ بر اساس توافق صورت گرفته بین سهامداران مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی، طی اقساط توافق شده با اداره امور مالیاتی و با احتساب چکهای مسترد شده، مبلغ ۱۴,۷۰۲ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردیده که از این بابت مبلغ ۱۳,۹۹۸ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. همچنین مبلغ ۱,۰۵۴ میلیون ریال سود سهام دریافتی از سنوات قبل بوده که با توجه به وضعیت شرکت ذخیره کاهش ارزش در حساب ها لحاظ شده است.

۱۸-۶ مبلغ مذکور بابت واریزی جهت افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین می باشد. لازم به ذکر است از آنجایی که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲، مهلت انجام افزایش سرمایه مدت ۲ سال تعیین و تصویب شده بود لذا در چارچوب الزامات قانونی افزایش سرمایه یاد شده منتهی می باشد. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ شرکت مذکور؛ انجام افزایش سرمایه مرحله اول از مبلغ ۲۰ به ۲۷۰ میلیارد ریال نیز ملغی گردیده است. بنا به مراتب فوق مبلغ ۲۰ میلیارد ریال پرداختی از سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به سرفصل حساب های دریافتی منتقل شده است. هم چنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ دادنامه مبنی بر نفی و بی اعتباری صورجلسه افزایش سرمایه صادر گردیده است. شرکت در این راستا اقدامات حقوقی لازم را انجام داده و طبق آخرین وضعیت حقوقی؛ اظهارنامه ای مبنی بر مطالبه وجه مبلغ فوق الذکر به شرکت ارتباط سیار ارسال گردیده است که مبنای محاسبه خسارت تاخیر در پرداخت دین خواهد بود که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۱۹- پیش پرداخت ها

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | ۶۶۵ | ۶۶۵ |
| - | - | ۶۶۵ | ۶۶۵ |

پیش پرداخت حق الوکاله

۲۰- موجودی کالا

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ |
| ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ | ۵۷,۸۰۰ |

موجودی رمز ارز بیت کوین

۲۰-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۱۵ واحد می باشد. شایان ذکر است که عملیات استخراج ارز در سال مالی قبل متوقف و در دوره مورد گزارش کلیه دستگاه های استخراج به فروش رسیده است.

۲۱- موجودی نقد

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۹۲۹ | ۱۹,۲۵۰ | ۱۹,۵۷۳ | ۸۰,۹۹۰ |
| ۱,۹۲۹ | ۱۹,۲۵۰ | ۱۹,۵۷۳ | ۸۰,۹۹۰ |

موجودی ریالی نزد بانک ها

۲۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۵ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | سهامداران |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۱۰۰ | ۲,۴۹۷,۱۳۱,۹۵۹ | ۱۰۰ | ۲,۴۹۷,۱۳۱,۹۵۹ | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری جامی |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | شرکت صنایع داده پردازی خاورمیانه |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین |
| - | ۲,۶۶۸,۰۴۱ | - | ۲,۶۶۸,۰۴۱ | سایر سهامداران (۱۶۱ نفر) |
| ۱۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۲۵-۱ به شرح یادداشت ۱۱-۳، گردش سهام خزانه شرکت فرعی سبحان در طی سال به شرح زیر است:

| تعداد سهم | قابل انتساب به مالکان | | جمع |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|----------|
| | شرکت اصلی | منافع فاقد حق کنترل | |
| مانده ابتدای دوره | ۲۷,۴۷۷,۷۰۶ | ۵۴,۸۹۶ | ۱۰۷,۰۴۸ |
| بهای تمام شده خرید طی دوره | ۲,۱۷۶,۰۰۰ | (۲,۸۰۳) | (۵,۶۹۲) |
| افزایش سرمایه از محل سود انباشته | ۳,۱۷۱,۱۹۵ | - | - |
| بهای تمام شده فروش طی دوره | (۱۸,۴۵۰,۳۷۵) | ۲۶,۳۴۸ | ۵۳,۵۰۹ |
| صرف (کسر) سهام خزانه فرعی | - | ۳,۸۵۹ | ۷,۸۳۷ |
| مانده پایان سال | ۱۴,۳۷۴,۵۲۶ | (۲۶,۶۴۶) | (۵۱,۳۹۴) |

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش، شرکت تعداد ۲۵ میلیون سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی سبحان را به فروش رساند و مبلغ ۷۴,۳۴۰ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی منتسب شرکت گردیده است، همچنین شرکت در پایان دوره مالی اقدام به تحصیل مجدد ۵,۹۴۸,۷۲۶ سهم از شرکت فرعی سبحان به مبلغ ۱۴,۰۵۸ میلیون ریال کرده است.

۲۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، (مبالغ ۴۲۶,۰۵۷ میلیون ریال در گروه و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۲,۴۸۶ میلیون ریال سود فروش سهام به اندوخته سرمایه ای منظور گردیده است.

۲۷ - منافع فاقد حق کنترل

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | |
|------------|------------|-------------------------------------|
| ۲,۴۶۱,۹۹۶ | ۱,۹۰۰,۰۰۳ | سرمایه صرف سهام خزانه |
| ۳,۸۵۹ | - | اندوخته قانونی |
| ۱۳۰,۴۱۶ | ۱۲۹,۰۳۴ | سود انباشته |
| ۴۱۷,۲۵۲ | ۱,۱۱۸,۶۳۴ | سهام خزانه |
| (۱۶,۴۳۵) | (۵۲,۱۵۲) | خالص ارزش دارایی ها به ارزش منصفانه |
| ۴۴۳,۸۰۶ | ۴۳۹,۱۰۲ | |
| ۳,۴۴۰,۸۹۵ | ۳,۵۳۴,۶۲۱ | |

خالص ارزش دارایی ها به ارزش منصفانه

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۱۵۱ | - | ۷,۱۵۱ | - | |
| ۷,۱۵۱ | - | ۷,۱۵۱ | - | |

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده

سایر پرداختنی ها:

| | | | | | |
|-------|--------|---------|---------|------|--|
| - | - | ۱۵۷,۰۶۰ | ۱۵۷,۰۶۰ | ۲۸-۱ | سازمان اقتصادی کوثر |
| - | - | ۱۶۲,۱۸۸ | ۱۶۲,۱۸۸ | ۲۸-۲ | آقای احمد شایسته |
| - | - | ۴۵,۰۰۰ | ۴۵,۰۰۰ | ۲۸-۳ | آقای محمد رضا یوسفی |
| ۱,۳۸۴ | - | ۵,۰۸۵ | ۲,۱۵۴ | ۲۸-۴ | هزینه پرداختنی |
| - | ۸۰,۴۰۰ | ۷۵,۰۰۰ | ۲۶۰,۷۱۰ | ۲۸-۵ | سپرده اجاره دریافتی - اشخاص وابسته |
| ۱,۰۶۶ | ۱,۱۳۰ | ۱,۹۰۸ | ۱,۹۶۸ | | سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی |
| - | ۹۹ | ۴۳۰ | ۲,۵۰۳ | | سپرده بیمه و حسن انجام کار |
| - | ۱,۳۲۱ | - | ۱,۳۲۱ | | توسعه صنعت و تجارت - اشخاص وابسته |
| ۸۴ | ۸۸ | ۱,۳۲۶ | ۵,۴۹۰ | | سایر |
| ۲,۵۳۴ | ۸۳,۰۳۸ | ۴۴۷,۹۹۷ | ۶۳۸,۳۹۴ | | |
| ۹,۶۸۵ | ۸۳,۰۳۸ | ۴۵۵,۱۴۸ | ۶۳۸,۳۹۴ | | |

۲۸-۱- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب مفاد قرارداد فروش سهام شرکت، مقرر گردید که اولاً: پیگیری پرونده حقوقی پروژه السو (یادداشت ۳-۱۸) صرفاً توسط وکیل دادگستری منتخب سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرد و ثانياً، مبلغ ۱۵۷,۰۶۰ میلیون ریال مانده مطالبات بابت سود سهام سنواتی تا وصول طلب پرونده یاد شده از طریق نقدی یا انتقال اجرایی اموال محکوم علیه به سازمان اقتصادی کوثر پرداخت نخواهد شد و در صورت وصول طلب پرونده، از طریق ذکر شده، هفت روز پس از دریافت درخواست فروشنده مانده طلب سود سهام پرداخت خواهد شد. شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی موضوع فوق رفع و با سازمان اقتصادی کوثر مصالحه گردید.

۲۸-۲- مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مبایعه نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که به دلیل فراهم نبودن مستندات از جمله پایان کار، مفاصا حساب و .. از سوی فروشنده؛ این موضوع محقق نشد. در این راستا اظهارنامه ای به فروشنده جهت مطالبه وجه التزام قراردادی بدلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردیده است. هم چنین به موجب درخواست تامین دلیل از سوی شرکت، نظریه کارشناس رسمی دادگستری پس از اخذ استعلام از مراجع مختلف مبنی بر عدم اخذ تاییدیه های مورد نیاز از این مراجع جهت صدور پایان کار ساختمان تا تاریخ تنظیم نظریه (۱۴۰۰/۰۴/۱۵) صادر و اعلام گردیده است.

۲۸-۳- بدهی پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| یادداشت | | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
|--|-------------|------------|------------|
| اسناد پرداختنی | میلیون ریال | ۵۵,۲۰۰ | ۵۵,۲۰۰ |
| حسابهای پرداختنی | میلیون ریال | ۱۹,۸۰۰ | ۱۹,۸۰۰ |
| | | ۷۵,۰۰۰ | ۷۵,۰۰۰ |
| طبقه بندی به دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | | (۳۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰) |
| | | ۴۵,۰۰۰ | ۴۵,۰۰۰ |

۲۸-۳-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۴) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان می باشد که مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده و بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۴- هزینه پرداختنی بطور کلی مربوط به شرکت فرعی سبحان مربوط به تقیط بدهی اعلامی سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳ می باشد که به صورت اقساطی در حال پرداخت است.

۲۸-۵- سپرده های اجاره از بابت ودیعه های دریافتی از شرکت های ترغیب صنعت ایران به مبلغ ۴۸,۱۳۰ بابت اجاره طبقه چهارم ساختمان مهدیار، شرکت سبد گردان توسعه فیروزه به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به مبلغ ۹۷,۱۸۰ میلیون ریال بابت اجاره طبقه هفتم، شرکت سرمایه گذاری وثوق امین به مبلغ ۱۷,۳۷۰ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری جامی به مبلغ ۱۹,۶۷۰ میلیون ریال، شرکت ایران و فرانسه ۳۷,۷۹۰ میلیون ریال و کارگزاری فیروزه آسیا ۵,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

| یادداشت | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۵/۳۱ |
|-----------|------------|-----------|
| مالیات | ۲۶,۵۳۹ | - |
| شرکت اصلی | ۲۹-۲ | - |
| شرکت فرعی | ۲۹-۳ | ۹,۹۲۱ |
| | ۳۶,۴۶۰ | ۱۰,۱۸۱ |
| | ۱۰,۱۸۱ | ۱۰,۱۸۱ |
| | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۵/۳۱ |
| | ۳۶,۴۶۰ | ۱۰,۱۸۱ |
| | ۲۶,۵۳۹ | ۱۰,۹۵۰ |
| | (۲۶۰) | (۷۶۹) |
| | ۳۶,۴۶۰ | ۱۰,۱۸۱ |

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

| درآمد مشمول | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۵/۳۱ |
|-------------|------------|-----------|
| مالیات | ۳۶,۴۶۰ | ۱۰,۱۸۱ |
| سود ابرازی | ۲۶,۵۳۹ | ۱۰,۹۵۰ |
| سال | ۱۰,۱۸۱ | (۷۶۹) |

۲۹-۲- مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی | مالیات | مالیات | درآمد مشمول | سود ابرازی | سال |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | ۹۷ | - | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | ۹۷ | - | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
| رسیدگی نشده است. | - | - | ۲۶۴ | - | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |
| رسیدگی نشده است. | - | - | - | - | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| رسیدگی نشده است. | - | - | ۲۶,۵۳۹ | ۲۶,۵۳۹ | ۳۸,۲۲۵ |
| | - | - | ۱۰۶,۱۵۵ | ۲۶,۵۳۹ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| | ۲۶,۵۳۹ | ۲۶,۵۳۹ | ۱۰۶,۱۵۵ | ۲۶,۵۳۹ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |

۲۹-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ تسویه شده است.

۲۹-۳-۲- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۵/۳۱ و دوره مالی مورد گزارش شامل درآمدهای منافی از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



گزارش

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۹-۳- مالیات پرداختی شرکت فرعی سبحان به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ | | مالیات | | درآمد مشمول | | سود ابرازی | سود ابرازی | سال مالی منتهی به |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|------|--------|--------|---------------|---------------|------------|------------|-------------------|
| | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | مالیات ابرازی | مالیات ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۱۲۰ | - | ۱۰۵۲ | ۱۰۵۲ | ۷۲۱۹ | ۱۲۰ | ۳۹۹ | ۴۸۸,۳۵۱ | ۱۳۹۶۱۰/۳۰ | | |
| رسیدگی به دفاتر - تشخیص | - | - | ۲۵۳ | - | ۲۰۳۳۵ | ۲۵۳ | ۱۰۰۱۳ | ۹۷۵,۳۹۸ | ۱۳۸۸۰/۲۳۱ | | |
| رسیدگی به دفاتر - تشخیص | - | - | ۹۷ | - | ۶۲۳۵۹ | ۹۷ | ۳۸۹ | ۲۵۵۰,۷۵۴ | ۱۳۹۱۰/۲۳۱ | | |
| رسیدگی نشده است | ۲۶۰ | - | ۲۶۰ | - | - | ۲۶۰ | ۱۰۴۰ | ۲۶۹۷,۱۸۳ | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ | | |
| رسیدگی نشده است | - | - | - | - | - | - | - | ۹۳۵,۲۵۷ | ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ | | |
| | ۲۸۰ | - | | | | | | | | | |
| | ۹,۸۰۱ | ۹,۹۲۱ | ماباد پرداختی | | | | | | | | |
| | ۱۰,۱۸۱ | ۹,۹۲۱ | | | | | | | | | |

۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که سود اوراق اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد.

۳-۳- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۶۴,۲۵۹ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد.

۳-۴- با توجه به بخشنامه مالیاتی مربوط به فهرست اوراق بهادار موضوع ماده ۱۳۳ مکرر بند ۱۱ آن مبنی بر معافیت اوراق مشارکت از مالیات؛ شرکت از بابت مالیات تشخیصی عملکرد سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۹ ذخیره ای در دفاتر اعمال نموده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۴,۳۰۸ | ۴,۲۸۷ | سود سهام پرداختنی به سهامداران (سال ۱۳۹۶ و قبل از آن) شرکت فرعی |
| - | - | ۹۰۷ | ۸۸۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ شرکت فرعی |
| - | - | ۵,۸۸۷ | ۵,۷۸۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت فرعی |
| - | - | ۵۵,۶۶۴ | ۵۰,۰۸۵ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شرکت فرعی |
| - | ۱,۱۴۷ | - | ۲۴۹,۴۱۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ شرکت اصلی |
| - | ۱,۱۴۷ | ۶۶,۷۶۶ | ۳۱۰,۴۴۴ | |

۳۰-۱- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت فرعی از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سود سهام سال های گذشته مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | | یادداشت | تسهیلات دریافتی |
|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------|
| جمع | بلندمدت | جاری | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۳۱-۱ | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | - | ۵۸۰,۸۱۵ | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | - | ۵۸۰,۸۱۵ | | |

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه / شرکت اصلی

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | اصل بدهی به بانک سامان سود و کارمزد سالهای آتی |
|-------------|--------------------------|---|
| میلیون ریال | | |
| ۶۰۵,۶۲۹ | | |
| (۲۴,۸۱۴) | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |
| - | حسه بلندمدت | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | حسه جاری | |
| - | سود، کارمزد و جرائم معوق | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |

۳۱-۱-۲- مانده تسهیلات ریالی مذکور مربوط سنوات قبل شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن میباشد.

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه / شرکت اصلی

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | ۱۸ درصد |
|-------------|--|---------|
| میلیون ریال | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه / شرکت اصلی

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | سال ۱۴۰۱ |
|-------------|--|----------|
| میلیون ریال | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |
| ۵۸۰,۸۱۵ | | |

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه / شرکت اصلی

| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | چک |
|-------------|--|----|
| میلیون ریال | | |
| ۷۵۰,۰۰۰ | | |
| ۲۱۵,۰۰۰ | توثیق ۲۱۵ میلیون سهم پایا تدبیر پارسا (با ارزش اسمی) | |
| ۹۶۵,۰۰۰ | | |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

| شرکت اصلی | | | گروه | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی | دوره ۶ ماهه منتهی | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی | دوره ۶ ماهه منتهی |
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۵۸۴,۹۴۰ | ۵۰۸,۱۷۳ | ۳۸۸,۲۲۵ | ۳,۵۸۲,۱۲۲ | ۱,۱۷۹,۹۵۶ | ۱,۴۴۶,۱۹۶ |
| سود خالص | | | | | |
| تعدیلات | | | | | |
| ۹۶ | - | ۲۶,۸۰۳ | ۳۵۶ | - | ۲۶,۸۰۳ |
| - | ۹۷ | ۳۹,۲۶۸ | - | - | ۳۹,۲۶۸ |
| - | - | (۱۰۶,۱۵۵) | - | - | (۷۱۰,۰۸۸) |
| ۳۶,۲۱۱ | ۱۲,۸۳۳ | ۱,۹۶۴ | ۴۰,۷۷۳ | ۱۴,۹۱۸ | ۵,۱۰۲ |
| ۳۶,۳۰۷ | ۱۲,۹۳۰ | (۳۸,۱۲۰) | ۴۱,۱۲۹ | ۱۴,۹۱۸ | (۶۳۸,۹۱۵) |
| جمع تعدیلات | | | | | |
| (۲۰۳,۷۸۳) | (۲۷۰,۹۴۶) | ۴۷۰,۴۲۵ | (۲,۰۵۷,۷۱۴) | (۱,۲۲۵,۸۵۶) | (۱,۴۱۸,۶۹۶) |
| (۵۷,۸۰۰) | (۲۵,۴۰۰) | - | (۵۷,۸۰۰) | (۲۵,۴۰۰) | - |
| - | - | - | (۸۲,۲۹۰) | (۱۱۴) | - |
| (۶۶۹,۷۴۴) | (۷,۹۹۸) | ۱۷۱,۴۸۰ | (۴۳۸,۸۰۱) | ۶۲۸,۰۹۱ | ۱,۱۲۹,۴۳۹ |
| ۹,۲۵۷ | ۷۹۹ | ۷۳,۳۵۳ | ۵,۱۲۰ | ۱,۸۰۳ | ۱۸۳,۲۴۶ |
| (۹۲۲,۰۷۰) | (۳۰۳,۵۴۵) | ۷۱۵,۲۵۸ | (۲,۶۳۱,۴۸۵) | (۶۲۱,۴۷۶) | (۱۰۶,۰۱۱) |
| ۶۹۹,۱۷۷ | ۲۱۷,۵۵۸ | ۱,۰۶۵,۳۶۳ | ۹۹۱,۷۶۶ | ۵۷۳,۳۹۸ | ۷۰۱,۲۷۰ |

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها

(افزایش) کاهش موجودی کالا

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند . در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند ، سرمایه گذاری مزبور ، ریسک بیشتری دارد . به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک : عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد .

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد. گروه باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که گروه در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استانداردهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کنند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود.

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد، شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵ تا ۱۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی برای دوره های مالی های منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی |
| ۹,۶۸۵ | ۶۹۱,۵۳۹ | موجودی نقد |
| (۱,۹۲۹) | (۱۹,۲۵۰) | خالص بدهی |
| ۷,۷۵۶ | ۶۷۲,۲۸۹ | حقوق مالکانه |
| ۷,۵۹۳,۱۹۱ | ۶,۹۸۱,۴۱۶ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۰.۱ | ۱۰ | |

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲-۲۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۲۳- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود

۵-۲۳- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۶-۲۳- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۷-۲۳- ریسک تداوم کرونا

شیوع گسترده ویروس کرونا منجر به رکود اقتصادی در اغلب کشورهای جهان شده و نرخ بیکاری افزایش چشمگیری داشته، میزان واکسیناسیون و کنترل انواع جهش یافته ویروس بر روی بازارهای جهانی تأثیر به سزایی خواهد داشت.

۸-۲۳- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت فعلی امریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتها افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت. پیروزی کاندیدای منتخب حزب دموکراتها در امریکا به عنوان رئیس جمهور در آبان ماه ۱۳۹۹ و نحوه تعامل ایران و امریکا در مورد برجام، تأثیر مهمی در روند کوتاه مدت بازارها و انتظارات تورمی خواهد داشت.

۹-۲۳- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۱۰-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند. از سوی دیگر محدودیت در تأمین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شناوری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتها مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تأخیر انجام شود.

۱۱-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه بع اینکه فعالیت شرکت، سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد، مطالبات شرکت در حال حاضر قابل توجه نیست.

۱۱-۲۳- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تأثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تأثیر می گذارد.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | پرداخت هزینه اشخاص وابسته | فروش واحد اداری و دارایی | ودیعه اجاره |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|--------------------------|-------------|
| واحد تجاری اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | عضو هیات مدیره | √ | ۱,۰۰۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۱۸۰ |
| شرکت های همگروه | متعدد | عضو هیات مدیره | √ | - | - | ۱۲۲,۹۶۰ |

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
| | | | | بدهکار | بستانکار | بدهکار | بستانکار |
| واحد تجاری اصلی نهایی | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۹۷,۱۸۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۱۸۰ | - | ۷۵,۰۰۰ |
| شرکت های همگروه | شرکت ترغیب صنعت ایران | ۴۸,۱۳۰ | - | - | ۴۸,۱۳۰ | - | - |
| | شرکت سرمایه گذاری جامی | ۱۹,۶۷۰ | - | - | ۱۹,۶۷۰ | - | - |
| | سبدگردان فیروزه آسیا | ۳۵,۰۰۰ | - | - | ۳۵,۰۰۰ | - | - |
| | کارگزاری فیروزه آسیا | ۵,۵۷۰ | - | - | ۵,۵۷۰ | - | - |
| | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | ۱۷,۳۷۰ | - | - | ۱۷,۳۷۰ | - | - |
| شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه | ۳۷,۷۹۰ | - | - | - | ۳۷,۷۹۰ | - | |
| شرکت وابسته | شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | - | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | - | ۱۲۵,۰۰۰ | - |
| | | ۲۶۰,۷۱۰ | ۱,۱۲۵,۰۰۰ | ۱,۱۲۵,۰۰۰ | ۲۶۰,۷۱۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۷۵,۰۰۰ |

۳۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش واحد اداری و دارایی ثابت | ودیعه اجاره |
|-----------------|----------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه گذاری سبحان | عضو هیات مدیره | √ | ۹۴۶,۳۵۰ | - |
| شرکت های همگروه | شرکت سرمایه گذاری جامی | عضو هیات مدیره | √ | - | ۱۹,۶۷۰ |
| | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | عضو هیات مدیره | √ | - | ۱۷,۳۷۰ |
| | کارگزاری فیروزه آسیا | همگروه | - | - | ۵,۵۷۰ |
| | شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه | عضو هیات مدیره | √ | - | ۳۷,۷۹۰ |

۳۴-۴- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | |
|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
| | | | | بدهکار | بستانکار | بدهکار | بستانکار |
| شرکت های همگروه | شرکت سرمایه گذاری جامی | ۱۹,۶۷۰ | - | - | ۱۹,۶۷۰ | - | - |
| | شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران | - | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | - | ۱۲۵,۰۰۰ | - |
| | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | ۱۷,۳۷۰ | - | - | ۱۷,۳۷۰ | - | - |
| | کارگزاری فیروزه آسیا | ۵,۵۷۰ | - | - | ۵,۵۷۰ | - | - |
| | شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه | ۳۷,۷۹۰ | - | - | ۳۷,۷۹۰ | - | - |
| شرکت فرعی | شرکت سرمایه گذاری سبحان | - | ۳۷۹,۱۵۰ | ۳۷۹,۱۵۰ | - | ۶۹۹,۴۰۰ | |
| جمع | | ۸۰,۴۰۰ | ۲,۷۵۴,۱۵۰ | ۲,۷۵۴,۱۵۰ | ۸۰,۴۰۰ | ۱,۰۷۴,۴۰۰ | |

۳۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در خصوص شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱,۳۸۴ | ۲۱,۳۸۴ |
| ۲۱,۳۸۴ | ۲۱,۳۸۴ |

تضمین وام بانک خاورمیانه شرکت توسعه صنعتی ایران با توثیق ۹ میلیون سهم شرکت سبحان

۳۵-۳- در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ دادخواست شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیات مدیره شرکت مطرح گردید که به شعبه ۴۰ مجتمع قضایی صدر ارجاع گردیده، لیکن هنوز وقت رسیدگی به پرونده تعیین نشده است.

۳۵-۴- شرکت دارایی های احتمالی ندارد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد مهمی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات

ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

بر اساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

| شرح | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و |
|--------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| دارایی جاری | ۲,۱۱۵,۲۶۵ | ۱,۴۸۰,۵۸۶ | ۱,۸۰۱,۸۴۷ |
| دارایی غیر جاری | ۵,۵۵۷,۶۹۰ | ۱,۳۵۷,۷۱۵ | ۴,۹۱۲,۶۳۱ |
| کل دارایی ها | ۷,۶۷۲,۹۵۵ | ۲,۸۳۸,۳۰۱ | ۶,۷۱۴,۴۷۸ |
| جمع بدهی ها- جاری | ۶۹۱,۵۳۹ | ۶۹۱,۳۱۰ | ۶۹۱,۳۱۰ |
| نسبت جاری (مرتبه) | ۱۱.۱۰ | ۴.۱۱ | ۱۱.۱۰ |
| نسبت بدهی و تعهدات | ۰.۰۹۰۱ | ۰.۰۹۰۱ | ۰.۱۰۲۹۶ |